

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۴، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۹، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۲.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۲۰٪ از دارایی های صندوق موجود "سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۴/۱۰، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ برای سهام ذوب، شستا، وبملت، فملی و فولاد.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از دارایی های صندوق موجود "سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۹، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ برای صنعت بانک ها و موسسات اعتباری، شرکت های چند رشته ای صنعتی و فلزات اساسی.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۵ و حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۶، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ تا ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ بطور متناوب.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های موجود در "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ برای اوراق شهرداری تبریز.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های موجود در "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۳ برای اوراق شهرداری تبریز.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۹/۱۱.
- اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ برای سهام وبملت.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۹، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۶/۱۷، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۷.
- ۹-۲- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور بر مبنای ضربی از ۱,۰۰۰ واحد برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۸، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان (تاریخ خرید ۱۴۰۴/۰۳/۱۹، تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۵/۱۸) و اختیار خرید شتاب و کرومیت، رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۱، رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۹-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، ۱۴۰۴/۰۵/۱۹، ۱۴۰۴/۰۶/۰۸، ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۹-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز کاری تاخیر).
- ۹-۹- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۶، ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۸/۱۶، از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۲۹، ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ رعایت نشده است.
- ۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ رعایت نشده است.
- ۹-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۹-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه های خرداد و اسفند سال ۱۴۰۴، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۱۳-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۰۷، ۱۴۰۴/۰۳/۱۸، ۱۴۰۴/۰۵/۲۶، ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۷ رعایت نشده است.

۱۴-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (اوراق اراد ۱۳۷، اراد ۱۹۴، اراد ۲۱۱ و اراد ۲۲۵).

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۷ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی
(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)
سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵
 شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب. ارکان صندوق
۷	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۴۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۵۲۰ | مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
 Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۱۰,۲۵۰,۰۳۷,۷۰۱,۳۶۲	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۲۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۲۹,۰۱۹	۷	حساب های دریافتی
۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۸۵,۲۹۷,۱۱۰,۴۰۸	۸	جاری کارگزاران
۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۹	سایر دارایی ها
۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲	۲۱۳,۳۸۹,۴۴۰	۱۰	موجودی نقد
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰	۱۱	جمع دارایی ها
۱,۰۵۲,۹۷۵,۷۱۹,۴۷۵	۱۸,۱۸۲,۴۷۵,۴۱۳,۳۷۸		بدهی ها:
			پرداختی به ارکان صندوق
۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	.	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	۱۵	پیش دریافت سود اوراق و گواهی سپرده
.	۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	۱۶	جمع بدهی ها
۹۰,۹۸۷,۹۴۹,۸۳۳	۳,۳۰۵,۴۳۲,۲۴۵,۹۷۸		خالص دارایی ها
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۱۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱,۱۷۳,۷۹۱	۱۵,۱۵۹		

سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه
گذاری نگین نوید

متولی صندوق

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۳۱۳

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷



شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۹,۶۸۰,۲۱۰,۹۲۹	۴۵۲,۳۹۷,۶۲۳,۱۳۷	۱۸ سود فروش اوراق بهادار
(۱۶,۷۴۴,۴۲۹,۰۴۵)	(۱۱۰,۰۶۲,۰۸۰,۵۴۸)	۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	۲۰ سود سهام
۵۲,۵۵۷,۲۴۲,۵۱۶	۷۳۰,۶۰۸,۶۲۱,۹۲۲	۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵	۲۲ سایر درآمدها
۲۸۴,۸۸۴,۴۳۲,۵۲۴	۱,۲۱۹,۸۹۸,۲۵۰,۸۱۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۳,۰۶۳,۱۲۸,۸۷۵)	(۶۵,۶۰۰,۹۴۲,۸۸۹)	۲۳ هزینه کارمزد ارکان
(۵,۹۰۷,۸۰۴,۵۸۳)	(۱۲,۱۳۴,۴۸۰,۴۳۴)	۲۴ سایر هزینه ها
(۱۸,۹۶۹,۹۳۳,۴۵۸)	(۷۷,۷۳۵,۴۲۳,۳۲۳)	جمع هزینه ها
۲۶۵,۹۱۴,۴۹۹,۰۶۶	۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۲۷,۴۹۵	سود قبل از هزینه مالی
(۳,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰)	(۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶)	۲۵ هزینه مالی
۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶	۱,۱۳۸,۶۹۲,۰۵۴,۶۲۹	سود خالص
۳۶,۷۲٪	۲۶,۶۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)
۲۷,۸۲٪	۸,۱۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۳,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶
۳,۱۰۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۱,۹۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۱۹۱,۰۴۶
۰	۰	۱۱۴,۵۶۰,۸۲۰
(۳,۰۶۳,۱۶۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۱,۶۱۴,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۱۶۱,۴۲۲)
۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵	۴,۱۱۶,۰۶۷,۱۰۳,۱۲۹	۰
۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶	۱,۱۳۸,۶۹۲,۰۵۴,۶۲۹	۰
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدها طی سال ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال تعدیلات سود خالص خالص دارایی ها در پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص خالص دارایی های در پایان سال

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

الهام مرادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

محمد عبدزاده کنفی

مشاور

سرمایه گذاری

نگین نوید

(سهامی خاص)

شماره ثبت شرکت ها ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520

Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

fund@abanbroker.com

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷



رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

(۱) سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

(۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

(۳) واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه

(۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

(۵) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد؛

(۶) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۷) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۸) اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹) اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

الف) حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب) بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

■ به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۸۱۵۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سیدگردان آبان واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [https:// shieldfund.ir/](https://shieldfund.ir/) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آبان	۹۸.۰۰۰	٪۹۸
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱.۰۰۰	٪۱
۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	۱.۰۰۰	٪۱
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۳۸۱۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۵۲۲۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است استان تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، واحد ۷، طبقه ۴.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ با شماره ثبت ۴۶۴۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان پانزدهم، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ۶، واحد ۶۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۲.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۳.۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱.۹۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه ثابت نرم افزار صندوق به مبلغ ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و رایج می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارسیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس پارسیان به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۳						۱۴۰۲/۱۲/۲۳					
یادداشت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	یادداشت
شرکت های چند رشته ای صنعتی خودرو و ساخت قطعات بانک ها و موسسات اعتباری عمره برق گاز، پخش و آب گرم وزارت اسلامی قند و شکر سرمایه گذاری ها ماشین آلات و تجهیزات زراعت و خدمات وابسته لایستیک و پلاستیک فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی اسفنج کف های فلزی بیمه و صندوق بازینستکی به جز تأمین اجتماعی مخابرات ساخت محصولات فلزی کاشی و سرامیک محصولات غذایی و آرایشی به جز قند و شکر ایله و فعالیت های وابسته به آن	۱۵,۴۴٪	۱۶۲,۵۵۷,۷۴۴,۰۵۰	۵۱,۱٪	۹۱۷,۶۰۰,۶۰۸	۹۸,۶۵۴,۳۰۴,۹۱۱	۶۲,۹۳٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۶۱,۸۵۳	۵۶,۲۷٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۶۱,۸۵۳	۶۲,۹۳٪	
	۱۲,۲۱٪	۱۲۸,۵۳۳,۲۵۰,۳۸۱	۳,۷۹٪	۶۸,۹۱۳,۱۱۵,۳۶۱۱	۸۰,۷۲۳,۰۵۹,۶۹۱	۰,۰۰٪	۰	۰,۱۳٪	۳۳,۱۵۳,۳۲۷,۹۶۸	۰,۰۰٪	
	۱۸,۴۶٪	۱۹۴,۳۳۱,۵۹۹,۴۶۴	۷,۴۳٪	۱,۳۵۱,۷۲۱,۴۱۳,۷۲۹	۱,۵۴۸,۱۷۴,۸۱۳,۸۲۸	۰,۰۰٪	۰	۰,۱۳٪	۳۳,۱۵۳,۳۲۷,۹۶۸	۰,۰۰٪	
	۵,۸۲٪	۶۱,۲۵۶,۶۲۹,۳۷۷	۰,۰۶٪	۱۰,۵۳۳,۳۶۹,۳۷۲	۱۰,۶۴۹,۴۳۱,۹۸۱	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۴,۴۰٪	۴۶,۳۳۳,۸۷۷,۰۰۳	۱,۸۶٪	۳,۳۸۷,۳۶۱,۲۱۳,۶۸۵	۳,۵۰۷,۰۸۲,۶۷۶,۴۶۸	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۱,۲۹٪	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۷	۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۴,۶۴٪	۴۸,۸۳۳,۱۲۵,۳۱۷	۰,۰۳٪	۶,۱۱۸,۴۳۰,۰۳۰	۶,۸۱۹,۹۰۶,۸۰۹	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۵۲٪	۵,۴۲۷,۵۴۴,۱۰۲	۰,۰۳٪	۴,۸۸۴,۳۷۱,۱۵۲	۵,۵۱۷,۲۶۷,۱۰۴	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۱۷٪	۱,۸۰۲,۲۳۲,۵۳۱	۰,۰۰٪	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۷۶۳,۱۷۳,۹۵۴	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۵,۶۳۳,۰۵۵,۵۷۳	۶,۱۹۵,۱۴۶,۸۹۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۸,۵۲٪	۱,۵۴۸,۲۷۷,۲۷۰,۴۳۵	۱,۵۴۹,۳۲۳,۵۳۰,۸۵۳	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۶,۲۲٪	۱,۱۳۱,۶۲۷,۷۵۴,۵۶۹	۱,۲۱۹,۷۵۳,۸۹۱,۰۳۹	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۶٪	۱۰,۰۰۴,۶۶۰,۹۷۱,۶	۷,۶۴۴,۴۴۳,۶۰۶	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۴,۰۰٪	۷۸,۱۲۶,۸۳۳,۱۳۴	۷۳۹,۸۱۸,۶۸۱,۲۲۹	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۱,۸۳٪	۳۳۳,۴۹۳,۶۳۰,۶۶۸	۳۲۶,۱۷۲,۱۹۲,۲۳۳	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۴۲٪	۷۵,۶۶۳,۱۲۵,۴۹۶	۹۹,۰۳۳,۳۸۸,۹۱۷	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۱۰٪	۱۸,۱۸۷,۵۳۵,۱۲۹	۲۱,۵۱۸,۶۴۰,۳۳۹	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۴٪	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۷,۹۵۵,۷۷۰,۷۶۲	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۴٪	۶,۵۸۶,۱۲۴,۱۲۵	۵,۹۵۲,۰۰۰,۱۳۲۷	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
	۶۲,۹۳٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۶۱,۸۵۳	۵۶,۲۷٪	۱۰,۳۵۰,۰۳۷,۰۱۳۶۲	۱۰,۸۷۳,۰۸۰,۳۰۷۰۰	۶۲,۹۳٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۶۱,۸۵۳	۵۶,۲۷٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۶۱,۸۵۳	۶۲,۹۳٪	

• صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۲ اقفا شده است و با توجه به وقوع چنگک احتمالی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت گرفته است بطور این تجربه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رونماد مذکور می بایست صورت گیرد

۵-۲ سرمایه گذاری در اختیار معامله به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۲۳						۱۴۰۲/۱۲/۲۳					
نام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	نام
اختیار فروش سهام ۱۲۰۰-۱۳۰۰-۱۴۰۵	۲۳,۱۸۸,۵۵۳,۰۱۸	۳۳,۱۵۳,۳۲۷,۹۶۸	۰,۱۳٪	۰	۰	۲۳,۱۸۸,۵۵۳,۰۱۸	۳۳,۱۵۳,۳۲۷,۹۶۸	۰,۱۳٪	۰	۰	
	۰,۰۰٪	۰,۰۰	۰,۰۰٪	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰٪	۰,۰۰	۰,۰۰٪	۰,۰۰	۰,۰۰	

مستوفی سربانه گزاری مستشرق پارس
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

فرسوبانه گزاری در سیر داده و گواهی سیر داده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			۱۴۰۴/۱۲/۲۳		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد به کل	مبلغ	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰۰۰٪	۰	۴۵٪	۸۳۳,۵۹۵,۶۷۸,۰۱۰	بانک دی	
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۱۲,۱۵۴,۳۳۷	بانک شهر	
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۷,۹۷۲,۸۷۷	بانک سپا	
۲۸.۹۷٪	۳۰,۵۰۱,۰۸۴,۸۷۶	۵.۵٪	۱,۰۰۳,۵۷۷,۰۷۲,۵۷۳	بانک پاسارگاد	
۲.۵۶٪	۲۷۰۰,۶۸۴,۵۶۶	۰۰۰٪	۰	موسسه اعتباری ملل	
۰۰۰٪	۶,۴۲۸,۲۷۴	۰۰۰٪	۵۶,۴۵۳,۷۳۰	بانک سامان	
۰.۳۶٪	۳,۷۵۵,۳۸۹,۰۰۰	۰.۳٪	۵۲,۶۱۲,۱۷۶,۴۰۴	بانک خاورمیانه	
۰۰۰٪	۲,۳۶۴,۳۲۲	۰۰۰٪	۰	بانک رفاه	
۳۱.۸۹٪	۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۱۰.۳٪	۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۳۰		

۷- سربانه گزاری در سائر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			۱۴۰۴/۱۲/۲۳		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰٪	۰	۲.۹٪	۵۲۶,۹۳۹,۲۱۴,۹۷۵	۲۶,۹۳۹,۲۱۶,۹۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰.۴٪	۸۷,۷۰۸,۷۹۶,۹۵۵	۹,۷۷۰,۱۸۵,۵۰۰	۷۷,۹۱۳,۶۱۱,۴۲۵
۰٪	۰	۰.۳٪	۴۱,۴۶۰,۶۲۰,۴۱۱	۲,۰۹۳,۵۳۷,۹۶۸	۳۹,۳۶۷,۰۸۲,۵۰۳
۰٪	۰	۰.۴٪	۷۵,۳۹۵,۶۷۹,۱۵۷	۷,۷۱۷,۳۴۴,۸۶۸	۶۷,۵۷۸,۳۳۴,۲۸۹
۰٪	۰	۶.۲٪	۱,۱۳۷,۹۶۰,۳۱۵,۸۲۹	۳۶,۵۸۳,۷۱۵,۱۱۶	۱,۱۰۱,۳۷۶,۵۰۰,۷۱۳
۰٪	۰	۰.۵٪	۱۰۳,۸۷۳,۷۱۵,۳۹۳	۱۰,۳۷۲,۲۳۶,۱۶۷	۹۳,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۹.۴٪	۱,۷۱۴,۹۴۷,۰۱,۲۹۵	۱۰۰,۷۸۵,۶۷۷,۴۲۹	۱,۶۱۴,۱۵۸,۰۳۴,۰۶۶
۰٪	۰	۵.۷٪	۱۰,۴۶۸,۵۲۱,۸۴۷,۷۷۴	۴۲,۶۴۴,۷۹۲,۶۱۲	۱۰,۰۴۰,۰۳۰,۰۱۶۳
۰٪	۰	۲۵.۹٪	۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۲۹,۰۱۹	۲۲۶,۸۳۶,۷۰۶,۶۲۵	۴,۴۹۸,۱۹۷,۴۲۲,۳۸۴

شهر داری تبریز

مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش ۰۶۱۲۲۹ (ازاد ۱۳۷۱)
مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش ۰۶۰۵۰۴ (ازاد ۱۹۴۱)
مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش ۰۵۰۵۲۸ (ازاد ۲۱۱۱)
مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش ۰۶۰۸۱۴ (ازاد ۲۲۵۱)
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش ۰۶۱۰۲۲ (ازاد ۲۲۸۱)
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش ۰۷۱۰۰۳ (ازاد ۲۶۰۱)
مراجعه عام دولت ۲۶۲-ش ۰۷۰۲۲۳ (ازاد ۲۶۲۱)



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتی

[illegible]

* بابت درخواست صدور در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۱/۱۸ به حساب صندوق واریز شده است.

۹- جاری کار تجزیه

مقدار اجتنابی سال	بهداشتکار	بیمه	بیمه	مقدار باقی سال
۴۸-۴۹,۵۰,۵۱	۴۸-۵۱	۴۹-۵۰	۴۸-۵۱	۴۸-۴۹,۵۰,۵۱
۴۹-۵۰,۵۱,۵۲	۴۹-۵۲	۵۰-۵۱	۴۹-۵۲	۴۹-۵۰,۵۱,۵۲
۵۰-۵۱,۵۲,۵۳	۵۰-۵۳	۵۱-۵۲	۵۰-۵۳	۵۰-۵۱,۵۲,۵۳
۵۱-۵۲,۵۳,۵۴	۵۱-۵۴	۵۲-۵۳	۵۱-۵۴	۵۱-۵۲,۵۳,۵۴
۵۲-۵۳,۵۴,۵۵	۵۲-۵۵	۵۳-۵۴	۵۲-۵۵	۵۲-۵۳,۵۴,۵۵
۵۳-۵۴,۵۵,۵۶	۵۳-۵۶	۵۴-۵۵	۵۳-۵۶	۵۳-۵۴,۵۵,۵۶
۵۴-۵۵,۵۶,۵۷	۵۴-۵۷	۵۵-۵۶	۵۴-۵۷	۵۴-۵۵,۵۶,۵۷
۵۵-۵۶,۵۷,۵۸	۵۵-۵۸	۵۶-۵۷	۵۵-۵۸	۵۵-۵۶,۵۷,۵۸
۵۶-۵۷,۵۸,۵۹	۵۶-۵۹	۵۷-۵۸	۵۶-۵۹	۵۶-۵۷,۵۸,۵۹
۵۷-۵۸,۵۹,۶۰	۵۷-۶۰	۵۸-۵۹	۵۷-۶۰	۵۷-۵۸,۵۹,۶۰
۵۸-۵۹,۶۰,۶۱	۵۸-۶۱	۵۹-۶۰	۵۸-۶۱	۵۸-۵۹,۶۰,۶۱
۵۹-۶۰,۶۱,۶۲	۵۹-۶۲	۶۰-۶۱	۵۹-۶۲	۵۹-۶۰,۶۱,۶۲
۶۰-۶۱,۶۲,۶۳	۶۰-۶۳	۶۱-۶۲	۶۰-۶۳	۶۰-۶۱,۶۲,۶۳
۶۱-۶۲,۶۳,۶۴	۶۱-۶۴	۶۲-۶۳	۶۱-۶۴	۶۱-۶۲,۶۳,۶۴
۶۲-۶۳,۶۴,۶۵	۶۲-۶۵	۶۳-۶۴	۶۲-۶۵	۶۲-۶۳,۶۴,۶۵
۶۳-۶۴,۶۵,۶۶	۶۳-۶۶	۶۴-۶۵	۶۳-۶۶	۶۳-۶۴,۶۵,۶۶
۶۴-۶۵,۶۶,۶۷	۶۴-۶۷	۶۵-۶۶	۶۴-۶۷	۶۴-۶۵,۶۶,۶۷
۶۵-۶۶,۶۷,۶۸	۶۵-۶۸	۶۶-۶۷	۶۵-۶۸	۶۵-۶۶,۶۷,۶۸
۶۶-۶۷,۶۸,۶۹	۶۶-۶۹	۶۷-۶۸	۶۶-۶۹	۶۶-۶۷,۶۸,۶۹
۶۷-۶۸,۶۹,۷۰	۶۷-۷۰	۶۸-۶۹	۶۷-۷۰	۶۷-۶۸,۶۹,۷۰
۶۸-۶۹,۷۰,۷۱	۶۸-۷۱	۶۹-۷۰	۶۸-۷۱	۶۸-۶۹,۷۰,۷۱
۶۹-۷۰,۷۱,۷۲	۶۹-۷۲	۷۰-۷۱	۶۹-۷۲	۶۹-۷۰,۷۱,۷۲
۷۰-۷۱,۷۲,۷۳	۷۰-۷۳	۷۱-۷۲	۷۰-۷۳	۷۰-۷۱,۷۲,۷۳
۷۱-۷۲,۷۳,۷۴	۷۱-۷۴	۷۲-۷۳	۷۱-۷۴	۷۱-۷۲,۷۳,۷۴
۷۲-۷۳,۷۴,۷۵	۷۲-۷۵	۷۳-۷۴	۷۲-۷۵	۷۲-۷۳,۷۴,۷۵
۷۳-۷۴,۷۵,۷۶	۷۳-۷۶	۷۴-۷۵	۷۳-۷۶	۷۳-۷۴,۷۵,۷۶
۷۴-۷۵,۷۶,۷۷	۷۴-۷۷	۷۵-۷۶	۷۴-۷۷	۷۴-۷۵,۷۶,۷۷
۷۵-۷۶,۷۷,۷۸	۷۵-۷۸	۷۶-۷۷	۷۵-۷۸	۷۵-۷۶,۷۷,۷۸
۷۶-۷۷,۷۸,۷۹	۷۶-۷۹	۷۷-۷۸	۷۶-۷۹	۷۶-۷۷,۷۸,۷۹
۷۷-۷۸,۷۹,۸۰	۷۷-۸۰	۷۸-۷۹	۷۷-۸۰	۷۷-۷۸,۷۹,۸۰
۷۸-۷۹,۸۰,۸۱	۷۸-۸۱	۷۹-۸۰	۷۸-۸۱	۷۸-۷۹,۸۰,۸۱
۷۹-۸۰,۸۱,۸۲	۷۹-۸۲	۸۰-۸۱	۷۹-۸۲	۷۹-۸۰,۸۱,۸۲
۸۰-۸۱,۸۲,۸۳	۸۰-۸۳	۸۱-۸۲	۸۰-۸۳	۸۰-۸۱,۸۲,۸۳
۸۱-۸۲,۸۳,۸۴	۸۱-۸۴	۸۲-۸۳	۸۱-۸۴	۸۱-۸۲,۸۳,۸۴
۸۲-۸۳,۸۴,۸۵	۸۲-۸۵	۸۳-۸۴	۸۲-۸۵	۸۲-۸۳,۸۴,۸۵
۸۳-۸۴,۸۵,۸۶	۸۳-۸۶	۸۴-۸۵	۸۳-۸۶	۸۳-۸۴,۸۵,۸۶
۸۴-۸۵,۸۶,۸۷	۸۴-۸۷	۸۵-۸۶	۸۴-۸۷	۸۴-۸۵,۸۶,۸۷
۸۵-۸۶,۸۷,۸۸	۸۵-۸۸	۸۶-۸۷	۸۵-۸۸	۸۵-۸۶,۸۷,۸۸
۸۶-۸۷,۸۸,۸۹	۸۶-۸۹	۸۷-۸۸	۸۶-۸۹	۸۶-۸۷,۸۸,۸۹
۸۷-۸۸,۸۹,۹۰	۸۷-۹۰	۸۸-۸۹	۸۷-۹۰	۸۷-۸۸,۸۹,۹۰
۸۸-۸۹,۹۰,۹۱	۸۸-۹۱	۸۹-۹۰	۸۸-۹۱	۸۸-۸۹,۹۰,۹۱
۸۹-۹۰,۹۱,۹۲	۸۹-۹۲	۹۰-۹۱	۸۹-۹۲	۸۹-۹۰,۹۱,۹۲

۱۰- سایر دارائی ها

در حالی که این روش از جنبه ای مزایای فراوان دارد، اما از آن جهت که به عنوان یک روش مبتنی بر آزمون و خطا شناخته می شود، به دلیل این که در هر مرحله از فرایند، نیاز به تغییر در روش ها و ابزارها می باشد، تا بتواند به صورت مناسبی با تغییرات در روش ها و ابزارها سازگار شود، به عنوان یک روش پویا و انعطاف پذیر شناخته می شود. در این روش، به دلیل این که در هر مرحله از فرایند، نیاز به تغییر در روش ها و ابزارها می باشد، تا بتواند به صورت مناسبی با تغییرات در روش ها و ابزارها سازگار شود، به عنوان یک روش پویا و انعطاف پذیر شناخته می شود.

[illegible]

۱۱۔ موجودی نقد

ملک تجارت ۱۰۴۳۲۲۶۵۰

ST-1 (1/1/1)	ST-2 (1/1/1)
$\gamma \cdot \Delta, \gamma \rho, \rho \cdot$	$\rho \rho \gamma, \cdot \cdot \rho \cdot \Delta \rho \Delta, \rho \cdot$
$\gamma \cdot \Delta, \gamma \rho, \rho \cdot$	$\rho \rho \gamma, \cdot \cdot \rho \cdot \Delta \rho \Delta, \rho \cdot$

5

کتابخانه عمومی

1521

15.3 / 14 / 14

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸	۲۱,۳۲۷,۶۳۹,۰۷۵
۱,۹۹۹,۷۹۰,۰۳۷۲	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶
-	۱۱,۱۲۱,۹۳۰,۶۴۵
۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶	۱۰,۷۲۳,۸۵۰,۶۶
۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲

مدیر
 متولی
 بازارگردان
 حسابدار

۱۲- پرداختی به اکران صندوق

۱۳- پدیی به سرمایه گذاران

پدیی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۵۹,۲۰۰	-
۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	-

۱۴۰۴/۱۲/۲۳

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

درصد تسهیلات به عالی ارزش دارایی ها	مانده	افراط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای سال	سرسید	تاریخ اجز تسهیلات	نرخ تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۰.۰۰٪	-	۶۹۷,۳۳۳,۹۸۴,۱۰۹	۶۹۷,۳۳۳,۹۸۴,۱۰۹	-	-	متعدد	۲۲٪
۰.۰۱٪	۱,۳۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۲,۴۷۳,۵۵۴,۶۲۰	۲,۷۳۱,۸۶۱,۳۳۴	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	-		
۰.۰۱٪	۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۷۰۰,۸۱۷,۵۶۸,۷۲۹	۷۰۰,۷۵۸,۴۵۴,۴۴۳	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	-		

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
 بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	.	۹۵۲,۸۴۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۵-۱	۷۳,۲۲۰,۸۶۶,۷۴۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳,۱۷۰,۹۳۱,۴۶۶,۱۸۴	۷۰,۱۲۹,۰۷۷
	۱,۲۷۵,۴۴۱,۷۹۱	۱,۴۰۱,۳۹۰,۲۸۸
	۲,۹۵۹,۸۱۲,۵۲۶	۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰
	۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	ارزش بازار
		ریال
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۴۲,۵۰۰
اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۷,۵۹۳,۱۷۹
اختیارخ شپنا-۷۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۳۱۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۷۰,۸۴۷
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۹,۶۰۸,۰۰۰	۱,۸۶۳,۸۹۱,۰۳۲
اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰۰,۲۰۲,۰۰۰	۲۹۶,۰۷۴,۵۱۳,۵۳۷
اختیارخ ذوب-۷۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۸۸,۰۰۰	۱,۶۷۰,۷۳۴
اختیارخ اخبر-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۸۶,۳۳۳,۰۰۰	۴,۰۵۴,۵۷۷,۳۲۹
اختیارخ وتجارت-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۸۱,۸۸۰
اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۴۸,۴۹۰
اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۶۳,۶۴۰
اختیارخ خساپا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۷۳۸,۶۶۲
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۶۹۹,۰۰۰	۸۰,۳۲۴,۱۰۸
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۹۱۸,۰۰۰	۵۲,۲۸۶,۳۶۴
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵۳,۹۲۴,۰۰۰	۶,۱۹۶,۵۶۲,۵۴۵
نقل به صفحه بعد		۳۱۰,۸۴۷,۰۶۴,۸۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۳		نام
ارزش بازار	تعداد	
ریال		
۳۱۰,۸۴۷,۰۶۴,۸۴۷		به نقل از صفحه قبل
۲۳,۹۸۱,۸۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
۱۳,۱۹۱,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
۳۱۸,۱۸۳,۷۹۳	۱,۳۵۵,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹
۲۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۶۵	۱۲,۰۸۴,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۵,۶۸۷,۵۳۷,۴۲۴	۴,۹۱۱,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۳۰۷,۶۰۶,۸۱۱	۸,۰۰۰	اختیارخ فزر-۶۵۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۷
۳,۲۸۹,۷۶۶,۱۱۳	۷,۴۱۵,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۴۸,۳۶۳,۳۳۷	۲۰۰,۰۰۰	اختیارخ تاصیکو-۱۶۰۰۰-۰۵/۰۱/۱۱
۱,۸۴۰,۵۰۴,۷۶۱	۷۳,۶۷۶,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
۱,۲۰۷,۸۸۴,۳۳۴	۱۲۰,۸۸۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۱۴,۳۸۹,۰۹۲	۱۶,۰۰۰	اختیارخ شستا-۷۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
۱۹۸,۰۹۹,۴۲۲,۹۳۱	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
۴,۹۹۶,۳۱۳	۲۵۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
۸۲۶,۳۹۰,۰۷۴,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۱۲,۹۱۰,۲۱۳	۱۹,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
۱۸۹,۵۳۰,۷۳۹,۶۲۸	۴۰۰,۱۵۷,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
۱۸۹,۴۵۶,۳۷۸	۸,۰۰۰	اختیارخ فزر-۹۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
۱,۸۹۰,۵۶۶,۸۱۰	۴۳,۰۰۰	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۵-۰۲/۱۳
۱,۱۹۹,۰۹۱	۱۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
۳۴,۹۷۳,۴۸۷	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
۱۴۲,۳۴۳,۰۹۴	۱۴۲,۴۵۱,۰۰۰	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
۴۹,۹۰۱,۶۱۰,۸۷۴	۳,۸۱۸,۰۰۰	اختیارخ فزر-۹۰۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
۲۹۰,۳۲۹,۹۰۸,۳۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ وغدیر-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
۱۵,۱۰۸,۵۴۶	۹۰,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۱۹,۹۸۴,۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
۴۱۹,۳۷۴,۰۸۳	۳۲,۲۸۴,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
۷۷,۹۴۰,۹۱۵	۱۳,۰۰۰	اختیارخ تاصیکو-۸۰۰۰-۰۵/۰۱/۱۱
۳۵۴,۹۸۰,۸۹۹	۲,۰۳۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
۲۹,۹۷۷,۲۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
۱,۹۰۱,۴۵۰,۵۳۲,۳۲۹		نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش حسابداری

 مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷
 راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

نام	تعداد	ارزش بازار ریال
به نقل از صفحه قبل		
اختیارخ وصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۴۵۰,۵۳۲,۳۲۹
اختیارخ ذوب-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۸۶۰,۵۸۹,۵۳۵
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰	۳۱,۳۲۹,۳۵۰
اختیارخ شپنا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۸,۰۰۰	۳۹۳,۲۵۶,۸۸۳
اختیارخ فزر-۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۳۲,۰۰۰	۳۳,۲۹۴,۷۶۰
اختیارخ شپنا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۸۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۸۶,۷۸۷,۱۷۱
اختیارخ و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۰۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۲۶,۹۴۸,۹۴۷
اختیارخ و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴۱,۸۶۳,۰۰۰	۳,۷۶۹,۹۹۰,۱۴۱
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۴,۶۴۲,۰۰۰	۳,۵۱۳,۸۲۸,۲۵۷
اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۲۰۰,۰۸۲,۰۰۰	۱,۷۷۰,۳۳۹,۹۵۰
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۷۱,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۲,۳۵۱,۷۳۵
اختیارخ اخابر-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۹۳,۸۳۴
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۹,۴۵۷,۰۰۰	۳,۶۹۳,۵۹۸,۸۱۰
اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰,۴۶۵,۰۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۷,۹۴۰
اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۵۹,۰۰۰	۲۴۵,۳۹۳,۹۷۳
اختیارخ خودرو-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰	۸,۲۵۳,۷۴۳
اختیارخ تاصیکو-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۰,۰۰۰	۵,۳۴۶,۲۶۷,۱۳۳
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۶۵,۵۳۳
اختیارخ خسپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۳۰۱,۳۲۸,۰۰۰	۲۲,۴۸۲,۹۵۷
اختیارخ شپنا-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۸,۸۰۸,۰۰۰	۷,۸۲۸,۵۹۳,۳۴۵
اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۳۹۸,۹۶۶,۷۷۳
اختیارخ و بملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۹۰,۹۲۰
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۳۴,۵۹۴,۰۰۰	۳۸۹,۷۰۴,۵۷۵
اختیارخ اخابر-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳,۶۶۲,۰۰۰	۲,۴۵۴,۳۱۳,۴۴۹
اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۲۹۲,۱۰۸,۰۰۰	۲۱۹,۵۵۳,۵۶۲
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰	۱۳,۷۱۸,۶۷۶,۲۲۴
اختیارخ تاصیکو-۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۹,۰۰۲,۰۰۰	۷,۹۷۰,۹۱۷,۴۵۲
اختیارخ شپنا-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۰۰,۸۴۷,۸۸۰
اختیارخ فملی-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۶۴۲,۰۰۰	۲۹۷,۶۲۴,۳۷۸
اختیارخ بساما-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵۰۳۰۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۷۲۰,۱۲۶
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۳,۵۹۱,۰۰۰	۹,۲۷۲,۹۷۰,۴۰۰
اختیارخ فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۴۰,۴۳۹
اختیارخ فارس-۷۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۵۰,۰۰۳,۰۰۰	۱,۳۹۰,۹۴۵,۵۶۰
اختیارخ فزر-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲۷۱,۰۰۰	۲۰۰,۷۰۹,۸۹۷,۹۹۶
اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۶۸۳,۵۰۴
		۴,۷۰۰,۴۳۶,۷۲۰
		۳,۱۷۰,۹۳۱,۴۶۶,۱۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- بیش دریافت سود اوراق و گواهی سپرده

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۶۲,۷۶۴,۶۹۷,۳۷۴	۱۶-۱
	۱۷,۵۷۹,۶۹۶,۰۵۶	
۰	۱,۱۴۸,۴۳۶,۲۰۲	
۰	۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	

بیش دریافت سود اوراق قطار شهری شهرداری تبریز

۰۴,۶۸۴,۳۷۲,۰۰۲ به شماره حساب

بیش دریافت سود سپرده بانک دی به شماره حساب

۱۶-۱: به استناد قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ خرید اوراق قطار شهری بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	تعداد	ریال
۸۴۴,۶۰۸,۶۳۱,۴۶۹	۷۱۹,۵۵۶	۱۴,۸۷۵,۵۲۷,۲۸۲,۷۸۸
		۹۸۱,۳۱۰,۰۰۰
۱۱۷,۳۷۹,۱۳۸,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۸۸۴,۶۱۲
		۱۰۰,۰۰۰
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰
		۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰

باجدهای سرمایه گذاری عادی

باجدهای سرمایه گذاری ممتاز



پارس سرمایه گذاری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۱۷

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۵۴,۸۶۹,۹۹۲,۱۳۹)	۱۸-۱
(۱۳,۵۴۳,۶۵۴)	۵۱,۹۴۱	۱۸-۲
	۲۱۹,۸۳۳,۸۵۳,۳۷۸	۱۸-۳
۷۳,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱	۷۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۱۸-۴
۳۶,۳۰۹,۳۲۱,۸۶۱	۲,۳۷۸,۵۵۶,۴۰۳	۱۸-۵
۱۹۹,۶۸۰,۲۱۰,۹۲۹	۴۵۲,۳۹۷,۶۲۳,۱۳۷	

سودزبان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زبان حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش سبد سه کالایی

سودزبان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-----------------	-----------------	--------	--------	------------	-----------	-------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۱۵,۲۱۵	(۱,۳۳۱,۴۸۵)	(۶۷۲,۳۸۵)	(۳۲۹,۳۶۷,۸۸۶)	۲۴۶,۳۱۶,۹۸۱	۱۰۰,۴۵۸۱	فولاد اسیر کبیر گلستان
۵۵۷,۰۹۱۳,۳۴۶	(۲۷۰,۱۷۱,۹۲۷)	(۵۱,۳۳۳,۲۵۱)	(۴۸,۱۴۱,۶۷۷,۵۰۵)	۵۴,۰۳۳,۳۵۵,۳۳۰	۸,۱۷۴,۷۹۱	لی صنایع سی ایران
۲۷۵۰,۵۲۳,۳۴۵	(۳۷,۷۷۵,۱۳۳)	(۳۶,۰۸۵,۱۳۳)	(۶,۷۳۰,۴۲۱,۵۶۰)	۹,۵۵۵,۰۲۴,۱۴۰	۷۷۸,۱۳۱	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
(۲۷۸,۷۴۳,۰۰۸)	(۶,۹۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۷,۴۴۵)	(۱,۶۰۷,۷۲۹,۰۳۶)	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فهر لیزری خلیج فارس
۱۱۰,۰۲۶,۲۲۴	(۲۵,۶۳۵,۰۷۷)	(۱۳,۴۹۱,۲۱۵)	(۴,۹۱۵,۳۷۷,۸۳۳)	۵,۱۷۵,۰۱۵,۳۵۰	۲۹۸,۰۰۰	سیمان شرق
۱۰,۰۱۰,۵۳۲,۱۲۹	(۱۹۷,۸۰۸,۱۹۹)	(۳۷,۵۸۳,۳۳۳)	(۳۹,۲۳۳,۷۱۲,۳۲۸)	۳۹,۵۶۱,۶۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۵۰	پودا در کان اقی دره
۴۷۹,۵۵۳,۳۶۱	(۱۱,۰۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۹۲,۰۸۶,۶۱۴)	(۳۱۹,۴۷۵,۰۸۵,۰۲۵)	۲۲۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه سلمان
(۱,۷۳۶,۶۵۸,۳۴۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۳۴,۹۸۵)	(۱۱,۱۷۰,۱۳۳,۲۵۵)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۱۷,۸۶۰,۵۵۲)	(۳,۴۰۵,۶۱۲)	(۴۵۷,۰۲۵)	(۴۹۶,۱۲۰,۶۳۰)	۴۸۱,۱۲۲,۷۱۵	۱۰۳,۰۰۰	سوزشیران
(۵۰۹,۱۴۵,۴۱۲)	(۶,۸۰۴,۹۳۰)	(۱,۳۲۹,۹۳۰)	(۱,۸۶۲,۰۳۳,۵۵۲)	۱,۳۶۰,۹۸۶,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	سترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۳۷۲,۳۶۰,۷۱۴	(۳۳,۸۳۷,۵۰۰)	(۱۲,۴۶۹,۲۲۳)	(۳,۱۵۹,۸۳۳,۵۶۴)	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی فریاد تبریز
۷۵۸,۸۰۱,۳۱۵	(۳۳,۷۵۹,۳۷۵)	(۶,۴۱۴,۰۷۷)	(۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۳۳)	۶,۷۵۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۱,۰۰۵,۴۷۸,۳۴۵	(۲۸,۷۶۹,۷۵۰)	(۵,۴۶۶,۱۸۵)	(۴,۶۶۹,۳۳۵,۸۲۰)	۵,۷۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۲,۹۸۷,۰۳۲,۰۱۰	(۱۰,۸۵۲,۷۳۷)	(۳۰,۶۸۱,۷۳۶)	(۱,۸۶۵,۳۹۹,۱۳۸)	۲۱,۷۷۰,۵۴۵,۶۱۱	۶,۲۷۶,۰۶۷	ایران ترانسکو
۲,۳۶۰,۸۵۱,۲۶۴	(۸,۳۰۳,۸۳۹۰)	(۱۵,۶۰۶,۰۹۴)	(۱۳,۸۶۹,۰۸۱,۷۰۲)	۱۶,۳۲۷,۶۷۷,۴۵۰	۳۵۰,۰۰۰	معدنکاران سوز
(۳,۷۸۱,۳۳۷,۰۷۳)	(۶۵۸,۳۲۸,۰۰۱)	(۳,۰۸۳,۵۹۷)	(۱۶,۱۵۸,۰۳۶۸,۴۷۵)	۱۳,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۶۸,۹۶۰	پلنگ تجارت
۲,۳۳۹,۰۳۳,۵۵۷	(۲۲۷,۴۶۰,۰۴۹)	(۳۴۵,۷۳۰,۳۳۱)	(۴۲,۵۷۹,۷۹۴,۷۷۳)	۴۵,۴۹۲,۰۰۰,۹۳۰	۶,۸۸۵,۷۸۵	کوبیر تابر
۲,۶۸۳,۵۵۵,۳۷۹	(۱۹۳,۱۵۸,۰۲۵)	(۱,۰۵۴,۴۳۳,۸۴۴)	(۳۵,۶۴۱,۴۲۷,۲۲۲)	۲۸,۶۳۲,۶۰۰,۹۳۰	۲,۳۵۵,۶۹۹	سرمایه گذاری صندوق پارسیستکی
۳,۳۴۶,۹۶۲,۱۷۲	(۷۶,۲۳۶,۱۶۴)	(۱۴,۴۸۴,۵۴۴)	(۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۵۵۶)	۱۵,۳۲۷,۲۲۳,۳۰۰	۷۸۶,۷۵۰	توسعه شینگر و صنایع چایی
۱,۸۶۸,۴۵۰,۳۲۳	(۱۱۵,۳۲۸,۶۷۳)	(۲۱,۸۹۳,۱۶۹)	(۳۲,۵۴۶,۴۸۴,۸۵۸)	۳۳,۰۴۵,۷۳۵,۱۱۵	۵,۴۸۳,۳۰۰	تولید برق صنایع سینا
۱,۵۳۱,۲۴۵,۱۸۹	(۸۹,۱۰۴,۷۸۰)	(۳۸,۹۵۸,۷۱۲)	(۱,۶۴۸۲,۰۸۱,۲۳۳)	۱۷,۸۳۰,۹۵۵,۹۹۰	۵,۲۵۷,۱۴۱	صنایع الکترونیک مادران
۱,۴۶۰,۲۳۳,۴۲۹	۴,۶۲۵,۵۴۴,۸۸۵	(۴۳۵,۹۱۲,۵۱۴)	(۸۲,۰۴۱,۹۹۹,۶۵۹)	۸۷,۱۸۶,۳۰۰,۹۸۵	۱۱۹,۹۰۰,۱۳۰,۶	ایران خودرو
۱,۴۰۵,۸۱۱,۷۰۳	۲۵۷,۷۱۸,۹۸۲	(۳۲,۰۸۷,۹۴۵)	(۴,۱۲۵,۷۲۶,۵۳۳)	۴,۴۱۷,۵۹۲,۴۰۰	۱۲۱,۳۱۸	بلیمبر آریا سامول
۱,۲۷۶,۸۷۷,۶۹۳	(۲۹,۵۷۲,۲۵۰)	(۵,۶۱۸,۶۵۴)	(۴,۸۷۰,۸۴۵,۰۰۰)	۵,۹۱۴,۴۴۹,۹۱۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۲۹,۳۰۲,۰۶۲,۸۶۱	۸,۴۵۵,۶۳۵,۰۵۵	(۳,۸۳۷,۹۹۷,۵۱۶)	(۱,۶۲۹,۸۴۵,۶۷۰)	۷۶۷,۵۹۹,۵۱۶,۶۵۵		نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹,۳۰۲,۰۶۲,۸۶۱	۸,۴۵۵,۶۳۵,۰۵۵	(۳,۸۳۷,۹۹۷,۵۱۶)	(۱,۶۲۹,۸۴۵,۶۷۰)	(۷۵۳,۶۷۶,۰۲۳,۴۱۴)	۷۶۷,۵۹۹,۵۰۱,۶۵۵		نقل از صفحه قبل
۰	۷۰۷,۴۱۸,۴۴۵	(۲۲,۵۲۲,۰۵۴)	(۱۲,۲۹۶,۹۶۹)	(۳,۷۶۲,۱۷۲,۹۵۲)	۴,۵۰۴,۴۱۰,۴۲۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۰	۶۷,۰۰۱,۵۱۲	(۴۰,۶۵۳,۲۵۱)	(۷,۷۲۴,۰۲۴)	(۸,۰۱۵,۲۷۱,۲۱۳)	۸,۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
۰	۹۲,۰۰۶,۹۸۰	(۶,۱۵۱,۷۶۸)	(۱,۱۶۸,۸۱۲)	(۱,۱۳۱,۰۲۶,۰۴۰)	۱,۲۳۰,۳۵۳,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فرابورس ایران
۰	(۳۷۱,۳۷۹,۵۵۶)	(۱۵,۸۸۸,۰۰۰)	(۳,۰۱۸,۷۰۲)	(۳,۵۳۰,۰۷۲,۸۵۴)	۳,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۱۲,۰۶۸,۳۹۲,۱۲۹	(۳۸۵,۳۰۶,۷۴۷)	(۷۳,۲۰۷,۷۲۶)	(۶۴,۵۳۴,۴۴۳,۰۸۸)	۷۷,۰۶۱,۳۴۹,۶۹۰	۶,۴۵۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۵۰۷,۳۴۱,۸۴۴	(۱۵,۲۶۴,۹۹۹)	(۲,۹۰۰,۰۲۷۵)	(۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۲)	۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۰	۱,۷۴۴,۲۲۹,۴۲۸	(۴۸,۸۷۷,۸۸۵)	(۲۶,۶۸۷,۰۳۸)	(۷,۹۵۵,۷۸۳,۲۲۹)	۹,۷۷۵,۵۷۷,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۰۱	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
۰	(۲۶,۵۸۵,۱۹۸,۹۰۶)	(۴۶۷,۴۴۷,۲۸۹)	(۲۳۸,۷۹۷,۰۶۴)	(۱۱۹,۳۶۸,۴۳۲,۲۷۸)	۹۳,۴۸۹,۴۷۷,۹۲۵	۲۱۲,۸۱۷,۰۰۰	مخابرات ایران
۰	۱,۰۲۹,۳۲۲,۸۷۲	(۳۰,۶۸۴,۳۷۴)	(۵,۸۲۹,۹۳۱)	(۵,۰۷۱,۰۳۷,۸۲۳)	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
۱,۰۱۶,۶۷۰,۴۱۹	۱,۱۲۶,۶۴۰,۵۵۹	(۳۵,۶۴۰,۰۰۱)	(۶,۷۷۱,۵۷۷)	(۵,۹۵۸,۹۴۷,۸۶۳)	۷,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۹۲۷,۳۳۰,۱۶۴	۲۵۹,۹۳۵,۳۸۵	(۱۶,۰۷۴,۸۴۶)	(۳,۰۵۴,۱۳۲)	(۲,۹۳۵,۹۰۴,۸۰۵)	۳,۲۱۴,۹۶۹,۱۶۸	۹۰۱,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۵۶۷,۸۹۳,۴۳۵	(۴۱,۲۶۷,۲۷۷)	(۲۲,۴۷۷,۳۶۰)	(۴,۲۷۰,۶۶۸)	(۴,۵۰۹,۹۹۱,۳۵۹)	۴,۴۹۵,۴۷۲,۱۱۰	۲۶۷,۰۰۰	نفت بهران
۴۰۱,۱۹۰,۸۸۶	۴۱۸,۶۵۴,۱۳۷	(۱۱,۱۷۰,۹۰۱)	(۲,۱۲۲,۴۳۱)	(۱,۸۰۲,۲۳۲,۵۳۱)	۲,۲۳۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰	اخشان خراسان
۱,۳۱۶,۳۱۴	۳۳۷,۱۶۱,۱۸۸	(۳۰,۴۸۸,۷۵۰)	(۵,۷۹۲,۸۵۱)	(۵,۷۲۴,۳۰۷,۲۱۱)	۶,۰۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۶۲۲)	(۱,۷۲۲,۷۱۴,۱۳۲)	(۱۵۰,۴۸۰,۴۰۳)	(۲۸,۵۹۰,۸۱۱)	(۳۱,۶۳۹,۷۲۳,۰۲۸)	۳۰,۰۹۶,۰۸۰,۱۱۰	۵۰,۹۴۱,۸۹۴	بانک صادرات ایران
(۸۲۳,۴۲۵)	(۱۳۷,۹۳۰,۵۰۶)	(۳۲,۴۵۲,۸۳۲)	(۱۳,۱۴۱,۰۳۸)	(۶,۵۸۲,۹۰۳,۲۲۶)	۶,۴۹۰,۵۶۶,۵۹۰	۹۳۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۱۳۶,۷۲۹,۷۲۹)	۱۴,۹۰۱,۳۲۷,۹۹۱	(۱,۳۴۷,۸۵۴,۸۶۰)	(۳۴۲,۴۸۹,۸۹۱)	(۲۵۲,۹۷۹,۳۰۱,۰۱۵)	۲۶۹,۵۷۰,۹۷۳,۷۵۷	۱۲۷,۰۵۳,۳۷۷	بانک ملت
(۴۰,۱۲,۴۲۱,۵۳۳)	(۱۳,۳۳۴,۳۴۰,۸۲۶)	(۱,۵۵۹,۹۴۸,۵۴۹)	(۳۵۷,۱۷۱,۳۹۰)	(۳۲۳,۴۰۶,۹۲۶,۸۵۳)	۳۱۱,۹۸۹,۷۰۵,۹۶۶	۲۲۲,۴۴۷,۹۲۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۵,۷۷۲,۲۹۵,۶۹۹)	(۴۷,۶۲۵,۳۹۴,۹۸۶)	(۹۲۶,۵۷۵,۲۲۷)	(۱۷۶,۰۴۳,۱۴۰)	(۲۳۱,۸۳۷,۸۴۱,۹۴۴)	۱۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۴۲۵	۴۷۰,۷۶۹,۱۷۵	ذوب آهن اصفهان
(۸,۵۶۸,۳۸۰,۰۲۰)	(۲,۸۶۴,۶۳۴,۴۰۷)	(۸۸۰,۸۹۰,۱۵۰)	(۱۶,۷۳۶,۷۵۳)	(۲۰,۳۷۷,۶۴۰,۱۷۰)	۱۷,۶۱۷,۸۲۹,۶۶۶	۴,۹۵۶,۷۴۰	پالایش نفت اصفهان
(۸۸۵,۴۷۷,۷۳۸)	(۳۰۵,۵۸۶,۳۷۶)	(۱۹,۴۲۱,۷۴۰)	(۳,۶۹۰,۰۷۲)	(۴,۱۶۶,۸۲۲,۴۶۴)	۳,۸۸۴,۳۴۸,۰۰۰	۴,۹۶۱,۰۰۰	سایپا
(۲۶۳,۷۱۸,۷۱۰)	(۳,۵۹۶,۶۱۰,۷۹۲)	(۱۰۳,۷۶۲,۵۳۳)	(۱۹,۷۱۴,۴۳۶)	(۲۴,۲۲۵,۶۳۹,۲۲۶)	۲۰,۷۵۲,۵۰۵,۴۰۳	۵,۸۶۶,۳۸۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۴۸۳,۶۱۴,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱,۷۹۱,۹۶۱,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
۵,۹۴۴,۰۳۳,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵,۳۵۸,۹۱۱,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴,۹۴۲,۰۳۴,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صادراتین
۴,۳۵۸,۲۷۴,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۴,۰۵۲,۸۳۰,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳۱,۲۰۰,۹۳۴,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۱۷,۳۹۰,۳۲۵,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	سیعان تهران
۴۶,۴۴۱,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲,۸۷۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۴۲۳,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده قام
(۳۹,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۹۹,۱۴۹,۱۴۵,۲۸۱	(۵۴,۸۶۹,۹۹۲,۱۳۹)	(۹,۲۱۵,۲۳۱,۲۳۵)	(۳,۹۸۱,۰۶۵,۴۰۱)	(۱,۸۸۵,۷۱۹,۹۳۷,۷۶۸)	۱,۸۴۳,۰۴۶,۲۴۲,۲۶۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹,۱۴۹,۱۴۵,۲۸۱	(۵۴,۸۶۹,۹۹۲,۱۳۹)	(۹,۲۱۵,۲۳۱,۲۳۵)	(۲,۹۸۱,۰۶۵,۴۰۱)	(۱,۸۸۵,۷۱۹,۹۳۷,۷۶۸)	۱,۸۴۳,۰۴۶,۲۴۲,۲۶۵	نقل از صفحه قبل
(۵۸,۰۴۱,۸۰۰)	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۹۶,۷۷۳,۱۷۷)	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۴۷۷,۷۳۰,۹۰۵)	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۵۸۶,۵۸۵,۰۸۲)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱,۸۹۷,۸۶۸,۲۳۰)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۲,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰)	.	.	.	.	.	پتروشیمی شازند
(۳۷۶,۰۰۲)	.	.	.	.	.	مس شهیدباهنر
(۵۲۰,۷۶۴)	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۵۵۴,۸۸۲)	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
(۶۱۳,۹۹۷)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
(۶۷۵,۰۸۱)	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
(۸۰۰,۵۵۴)	.	.	.	.	.	ایران تایر
(۹۳۹,۳۸۰)	.	.	.	.	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱,۲۳۶,۳۸۰)	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
(۱,۲۸۸,۰۲۹)	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
(۱,۴۵۵,۴۶۴)	.	.	.	.	.	سیمان ایلام
(۱,۵۴۳,۷۰۷)	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۱,۷۱۹,۵۵۹)	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
(۲,۹۱۳,۵۶۰,۳۵۷)	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۵۴,۸۶۹,۹۹۲,۱۳۹)	(۹,۲۱۵,۲۳۱,۲۳۵)	(۲,۹۸۱,۰۶۵,۴۰۱)	(۱,۸۸۵,۷۱۹,۹۳۷,۷۶۸)	۱,۸۴۳,۰۴۶,۲۴۲,۲۶۵	

۱۸-۲- (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۱,۹۴۱	.	۴۹,۹۹۷	(۵۰,۰۵۶)	۵۲,۰۰۰	۵ صندوق س.بخشی صنایع آبان
(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	.	.	.	.	.	ص.س.اهرمی موج فیروزه
(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	۵۱,۹۴۱	.	۴۹,۹۹۷	(۵۰,۰۵۶)	۵۲,۰۰۰	

۱۸-۳- (زیان) سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۱۱,۳۲۲,۸۳۶,۰۵۰	.	(۱,۶۰۹,۰۹۶,۳۷۹)	(۵۹۷,۵۲۴,۴۱۲,۲۶۷)	۸۱۰,۴۵۶,۳۴۴,۶۹۶	۵۴,۴۲۵ GoldBar شمش طلا
.	۸,۲۵۲,۴۱۹,۵۵۲	.	(۱۲۸,۱۱۰,۵۴۲)	(۴۴,۹۹۸,۸۸۲,۲۶۶)	۵۳,۳۷۹,۴۱۲,۳۶۰	۴,۲۵۵ CopperCthd مس کاتد
.	۲۴۸,۵۹۷,۶۷۶	.	(۹۰,۵۶,۷۳۲)	(۳,۵۱۵,۹۸۸,۷۵۰)	۳,۷۷۳,۶۴۳,۱۵۸	۳,۳۰۰ زعفران ۴۱۰ تگین سحرخیز(پ)
-	۲۱۹,۸۲۳,۸۵۳,۲۷۸	-	(۱,۷۴۶,۲۶۳,۶۵۳)	(۶۴۶,۰۳۹,۲۸۳,۲۸۳)	۸۶۷,۶۰۹,۴۰۰,۲۱۴	

پیوست گزارش حسابرسی
رأی داور
مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۳/۱۳	۱,۵۳۰,۰۰۰	۹۶,۳۱۸,۰۰۰	(۱۱۷,۸۱۰,۳۱۰)	(۲۴,۷۸۵)	۰	(۲۱,۵۱۷,۰۹۵)
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۳/۱۳	۱,۵۳۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۱۲۱,۵۶۵)	(۹,۸۴۷)	۰	۳۲,۱۱۸,۵۸۸
اختیار وغدیر-۹۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۲,۱۸۳,۳۳۰,۸۲۹)	(۴۲۷,۴۰۴,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۹,۳۶۵,۱۷۱
اختیار وغدیر-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۸,۷۶۰,۰۰۰	(۵۲,۳۸۷,۸۹۲)	(۱,۷۱۶,۱۴۹)	(۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۲۰,۹۶۰,۵۹۵
اختیار و تجارت-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۱۴,۹۲۲)	(۷۰,۸۸۷)	۰	۲۱۷,۲۱۴,۱۹۱
اختیار و تجارت-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۵۸,۳۴۷,۰۰۰	۵,۷۲۵,۵۲۱,۰۰۰	(۱۱۶,۷۲۳,۷۵۵)	(۱,۴۷۴,۱۳۱)	۰	۵۶۰,۷۳۳,۱۱۴
اختیار و تجارت-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۸۳,۴۹۸,۰۰۰	۲,۴۸۶,۵۳۷,۰۰۰	(۲۹۳,۷۱۹,۷۵۲)	(۱,۸۸۳,۱۴۷)	۰	۲,۱۹۰,۹۳۴,۱۰۱
اختیار و تجارت-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۲۹۳,۰۰۰	(۵۵۱,۵۰۴,۱۲۴)	(۴,۹۹۵,۴۱۳)	(۲۴,۹۱۲,۲۵۰)	۳,۸۲۷,۸۸۹,۴۶۱
اختیار و تجارت-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۹۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۵۲,۱۹۳,۰۰۰	(۲۶,۶۰۶,۶۴۰,۹۳۵)	(۴۵,۹۳۸,۹۹۳)	۰	۳۳,۹۹۹,۶۱۳,۰۷۲
اختیار و تجارت-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۱,۶۸۵,۰۰۰	۷۶۰,۴۲۸,۰۰۰	(۷۹۷,۶۶۳,۲۴۸)	(۱۹۵,۶۹۰)	۰	(۳۷,۴۳۰,۹۳۸)
اختیار و تجارت-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۷۶,۴۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۱,۲۴۷,۰۰۰	(۳۶۴,۰۵۳,۴۱۴)	(۳,۰۳۰,۷۵۷)	۰	۱۱,۴۰۴,۱۶۲,۸۲۹
اختیار و تجارت-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۸۹,۰۰۰	(۳۲,۷۷۴,۷۸۹)	(۳۸۰,۵۹۹)	۰	۴۶۹,۳۳۳,۶۱۲
اختیار و تجارت-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۳۹۰,۹۹۴,۰۰۰	۲۰,۸۸۲,۳۰۲,۰۰۰	(۱۴,۶۶۴,۰۲۴,۲۵۸)	(۹۷,۶۷۴,۱۸۶)	(۸۴۳,۳۸۷,۷۵۰)	۵,۲۷۷,۲۱۵,۸۰۶
اختیار و تجارت-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱۱,۵۱۹,۰۰۰	۲۹۲,۵۷۵,۰۰۰	(۵۱۳,۷۲۲,۷۴۴)	(۲,۳۱۸,۸۹۶)	(۲۲,۴۳۶,۰۰۰)	(۲۴۵,۹۱۲,۶۷۰)
اختیار و تجارت-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۹۶۷,۰۰۰	۹۳,۹۶۱,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۴۹۵)	(۲۴,۱۷۵)	۰	۹۲۰,۰۰۲,۳۳۰
اختیار و تجارت-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۳۰,۲۶۹,۰۰۰	۷,۲۸۴,۴۱۹,۰۰۰	(۱,۹۰۹,۶۳۱,۵۲۲)	(۱,۸۷۵,۶۸۷)	۰	۵,۳۷۲,۹۱۱,۷۸۱
اختیار و تجارت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱۵,۴۳۷,۰۰۰	۱,۰۹۰,۳۲۶,۰۰۰	(۲,۳۵۰,۴۹۷,۷۶۲)	(۲,۵۹۶,۰۵۶)	(۲۳,۱۵۴,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۹۲۱,۸۱۸)
اختیار و تجارت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱,۳۰۶,۰۰۰	۷۹,۶۶۶,۰۰۰	(۸۱,۷۸۰,۱۵۶)	(۲۰,۹۲۳۶)	(۱,۸۸۷,۱۷۰)	(۴,۲۱۰,۵۵۳)
اختیار و تجارت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۳,۲۵۶,۰۰۰	۱,۰۱۸,۶۴۰,۰۰۰	(۵۰۴,۲۹۷,۸۱۷)	(۲۶۲,۲۸۷)	۰	۵۱۴,۰۷۹,۸۹۶
اختیار و تجارت-۳۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱,۸۹۵,۰۱۰	۸۹,۰۶۵,۴۷۰	(۲۶,۵۳۶,۹۶۹)	(۲۲,۹۲۴)	۰	۶۲,۵۰۵,۵۷۷
اختیار و تجارت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۶۷۸,۶۷۸	۴۴,۷۹۲,۷۴۸	(۷۶۰,۲۳۳,۴۶۶)	(۳,۴۹۰)	۰	(۳۱,۲۳۴,۳۰۸)
اختیار و تجارت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۶۶,۵۶۷,۷۳۵	۶,۸۷۶,۰۱۷,۷۸۲	(۱۰,۰۲۵,۸۸۹,۰۵۸)	(۹۵۹,۷۶۴)	۰	(۳,۱۵۰,۸۳۱,۰۴۰)
اختیار و تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۵۰,۷۱,۴۲۳	۳,۶۳۰,۶۷۱,۸۱۳	(۴,۸۸۰,۷۷۹,۶۱۶)	(۶۱۳,۱۱۴)	۰	(۱,۲۵۰,۷۲۰,۹۱۷)
اختیار و تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۴,۷۲۴,۰۰۰	۹۱۳,۸۷۶,۰۰۰	(۱,۱۶۱,۱۳۷,۴۶۰)	(۷۰,۷۰۵)	(۴,۷۲۴,۰۰۰)	(۲۵۲,۶۹۳,۱۶۵)
اختیار و تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۵,۸۳۵,۵۲۵,۰۰۰	(۳,۶۶۲,۳۴۴,۷۷۷)	(۱,۵۰۲,۴۴۸)	۰	۲,۱۷۱,۶۷۷,۷۷۵
اختیار و تجارت-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱۹,۸۶۲,۴۴۹	۳,۲۹۲,۳۲۴,۷۲۱	(۴,۵۳۷,۹۸۶,۹۰۰)	(۵۲۷,۲۱۲)	۰	(۱,۲۴۶,۱۸۹,۳۹۱)
اختیار و تجارت-۱۸۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱,۷۰۹,۸۶۸	۳۲۸,۲۹۴,۶۵۶	(۳۷۵,۴۷۲,۷۷۷)	(۵۹,۷۷۵)	۰	(۴۷,۲۳۷,۸۹۶)
اختیار و تجارت-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱,۴۹۷,۰۱۹	۳۸۲,۰۰۷,۵۷۸	(۳۶۲,۷۹۸,۸۵۴)	(۱۰۳,۳۱۶)	۰	۱۹,۱۰۵,۴۰۸
اختیار و بملت-۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۸۰,۰۰۰	(۱۴۵,۱۶۷,۲۲۰)	(۳۰,۰۸۴)	(۹۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۷۷,۳۰۴)
اختیار و بملت-۶۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۵۱,۰۰۰	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۷۱۵,۸۵۶)	(۱۸۴,۸۸۸)	(۸۱۲,۵۰۰)	(۳۹,۱۱۳,۲۴۴)
اختیار و بملت-۶۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۸۹۵,۶۳۸,۲۳۲)	(۱۹۵,۳۲۹)	(۶۴۹,۹۶۱,۰۰۰)	۷,۰۵۴,۲۰۵,۴۳۹
اختیار و بملت-۲۹۳۴-۱۴۰۳/۱۲	۳۵,۰۶۶,۶۱۶	۶,۶۹۴,۱۹۶,۳۷۶	(۳۵۹,۰۹۱,۰۵۰)	(۱,۷۲۳,۵۶۲)	۰	۶,۳۳۲,۳۸۱,۷۶۴
اختیار و بملت-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲,۹۲۵,۰۰۰	۲۵۷,۳۶۰,۰۰۰	(۱۱۰,۲۵۳,۳۷۷)	(۶۶,۲۵۴)	۰	۱۴۷,۰۴۰,۲۶۹
اختیار و بملت-۲۶۴۰-۱۴۰۳/۱۲	۴۴,۵۲۸,۹۲۸	۱۳,۷۹۲,۸۳۵,۴۴۸	(۵۰۷,۶۱۷,۵۱۱)	(۳,۵۵۱,۲۵۰)	۰	۱۳,۲۸۱,۶۶۶,۶۸۷
اختیار و بملت-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۶,۳۶۱,۰۰۰	۱,۰۷۷,۲۸۱,۰۰۰	(۳۴۳,۵۷۷,۴۱۲)	(۲۸۵,۱۰۲)	۰	۷۶۳,۴۱۸,۴۸۶
اختیار و بملت-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۲,۸۶۲,۹۵۹	۳,۳۲۷,۱۸۹,۵۹۹	(۴,۹۴۴,۱۶۵,۱۵۶)	(۱۶,۴۲۲)	۰	(۱,۶۱۶,۹۹۱,۹۷۹)
اختیار و بملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۰۶,۰۰۰	(۹۸,۱۹۷,۲۷۷)	(۶۴,۱۴۹)	۰	۱۵۰,۹۴۴,۵۷۴
اختیار و بملت-۲۳۴۷-۱۴۰۳/۱۲	۲۰,۸۹۴,۴۴۸	۱۰,۶۴۱,۲۸۰,۶۳۲	(۷۱۶,۵۱۶,۶۶۸)	(۱۹,۸۳۴,۸۷۶)	(۱۷۰,۹۴۹,۵۶۶)	۱۱,۱۶۷,۰۱۲,۹۵۸
اختیار و بملت-۲۳۴۷-۱۴۰۳/۱۲	۵۲,۸۲۴	۵۰,۷۱۰,۰۴۰	(۱۶,۸۵۵,۱۹۲)	(۱,۳۰۴)	۰	(۱۱,۷۸۵,۳۹۲)
اختیار و بملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۴,۲۳۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۲۳۹,۰۰۰	(۱۰,۱۱۶,۷۱,۳۹۶)	(۴۵۳,۴۶۸)	۰	۷۴۹,۱۱۴,۱۳۶
اختیار و بملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۱۷,۳۰۹,۳۳۲	۹۶۰,۱۴۹,۷۲۰	(۹۵۱,۳۲۹,۳۸۳)	(۲۰,۹۷۴,۳۸۲)	(۱۸۵,۰۲۲,۰۲۴)	۸,۴۴۴,۱۶۸,۹۳۱
اختیار و بملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۴,۲۵۸,۲۹۶	۶۱۴,۴۶۲,۴۰۰	(۴,۱۲۲,۵۴۳,۳۹۳)	(۱۵۸,۱۷۱)	۰	(۳,۵۰۸,۳۳۹,۱۶۴)
اختیار و بملت-۲۰۵۴-۱۴۰۳/۱۲	۶۷۶,۴۸۸	۴۹۰,۶۱۵,۶۸۰	(۱۳۳,۵۷۶,۹۹۳)	(۸۰۳,۵۶۳)	(۶,۷۷۲,۵۳۱)	۳۴۹,۶۶۲,۹۵۳
اختیار و بملت-۲۰۵۴-۱۴۰۳/۱۲	۶,۷۵۲,۹۵۲	۱,۴۲۶,۱۰۳,۱۰۶	(۷,۲۲۲,۵۷۵,۵۴۱)	(۳۶۷,۱۷۱)	۰	(۵,۸۰۶,۸۳۹,۵۵۲)
اختیار و بملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲	۹۵۱,۰۰۰	۹۷۸,۸۲۶,۹۰۵	(۳۹۱,۵۸۵,۷۴۵)	(۲۵۲,۱۰۵)	۰	۵۸۶,۹۸۹,۰۵۵
	۵۳۶,۰۴۰,۶۴۲,۷۹۲	(۴۲۶,۸۴۸,۵۴۹,۹۲۴)	(۶۴۵,۵۴۶,۷۳۹)	(۴,۲۰۰,۰۲۸,۷۹۱)	۱۰۴,۳۴۶,۵۱۷,۳۳۸	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار و بملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱,۲۸۳,۰۰۰	۵۳۶,۰۴۰,۶۴۲,۷۹۲	(۴۲۶,۸۴۸,۵۴۹,۹۲۴)	(۶۴۵,۵۴۶,۷۳۹)	(۴,۲۰۰,۰۲۸,۷۹۱)	۱۰۴,۳۴۶,۵۱۷,۳۳۸
اختیار و بملت-۱۹۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۷,۳۰۶,۷۵۲	۵۰۳,۲۴۹,۰۰۰	(۲۵۵,۷۲۷,۰۰۹)	(۷۷۲,۵۹۳)	(۶,۴۳۰,۳۵۳)	۲۴۰,۳۱۹,۰۴۵
اختیار و بملت-۱۹۰۷-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۳,۴۲۳,۳۳۶	۶,۰۴۷,۷۷۰,۳۴۴	(۲,۴۸۵,۶۳۹,۹۰۱)	(۸,۳۳۷,۳۱۵)	(۶۷۸۰,۱۴۰۲)	۳,۴۸۵,۹۹۱,۷۲۶
اختیار و بملت-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۶۹,۵۹۱	۲,۶۳۰,۳۴۸,۹۸۸	(۴,۳۷۴,۹۵۹,۴۹۱)	.	.	(۱,۷۴۴,۶۱۰,۵۰۳)
اختیار و بملت-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۹۸,۳۱۵	(۷۶,۹۷۱,۷۵۵)	(۲۱,۶۸۵)	.	۷,۲۰۴,۸۷۵
اختیار و بملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۲,۰۰۰	(۲۲۰,۲۴۱,۹۲۲)	(۱,۲۸۸,۶۴۲)	.	۱,۶۶۷,۹۱۹,۱۶۶
اختیار و بملت-۱۴۰۸-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۷۴۲,۹۴۴	۱۷,۴۷۹,۹۳۱,۰۰۰	(۱۵۵,۹۹۳,۰۰۷)	(۱۳,۲۴۰,۹۶۶)	(۷,۵۰۰)	۱۷,۳۵۰,۶۹۰,۵۲۷
اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۳۳۲,۸۹۶	(۶۵۰,۷۳۶,۵۲۲)	(۱,۲۴۳,۱۶۳)	(۹,۷۵۲,۸۷۸)	۳۷۸,۶۰۰,۳۳۳
اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۵۳,۶۷۰,۰۰۰	۴۵۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۴۰۲,۵۵۹)	(۵۰۱,۵۹۴)	.	۴۵۵,۴۹۵,۸۴۷
اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۲۹,۳۴۴,۰۰۰	۲۵,۹۵۱,۹۷۹,۰۰۰	(۱۸,۱۰۴,۶۱۵,۳۲۱)	(۳۴۷,۹۷۳)	.	۷,۸۴۷,۰۱۵,۷۰۶
اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۸۷,۴۳۲,۰۰۰	(۴,۷۹۹,۰۷۴,۵۵۶)	(۴۷,۳۱۱,۰۱۵)	(۳۹۷,۴۷۲,۵۰۰)	۱۸,۰۴۳,۵۷۳,۹۲۹
اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۶۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴۳۸,۲۰۲,۸۶۲)	(۱,۷۵۲,۸۹۱)	(۱۲,۸۳۴,۰۰۰)	۱۶۷,۰۱۰,۲۲۷
اختیار و بملت-۱۱۷۴-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱,۴۵۱,۸۰۸	۲,۸۳۶,۱۴۷,۰۰۰	(۳,۰۲۵,۹۰۳,۱۹۰)	(۱۵,۳۲۱,۱۸۵)	(۱۳۱,۷۴۸,۰۰۰)	(۳۳۶,۸۲۵,۳۷۵)
اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۳۱,۳۳۳,۰۰۰	۲,۲۴۲,۹۹۵,۵۹۶	(۳,۱۳۲,۳۸۰,۷۱۶)	.	.	(۸۸۹,۳۸۵,۱۲۰)
اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۳۱,۳۳۳,۰۰۰	۲,۷۴۴,۶۹۵,۰۰۰	(۴,۰۵۷,۱۲۲,۴۳۴)	(۹,۱۸۰,۸۰۶)	(۷۳,۱۹۴,۰۰۰)	(۱,۳۹۶,۸۰۲,۲۴۰)
اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۴,۷۴۳,۱۲۵,۰۰۰	(۷,۴۴۸,۷۳۸,۹۱۰)	(۲۰,۲۴۹,۱۰۱)	(۱۷۲,۳۷۶,۵۰۰)	(۲,۸۹۸,۱۳۹,۵۱۱)
اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۸۸,۰۰۰	۳,۵۲۹,۹۴۱,۰۰۰	(۲,۹۲۷,۵۰۷,۲۰۵)	(۱۴,۵۶۸,۴۸۷)	(۱۲۷,۱۳۸,۰۰۰)	۴۶۰,۷۲۷,۳۰۸
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۹۹,۰۰۰	۱۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۹۲,۳۰۲	(۷۴۵,۱۴۳)	(۶,۹۵۲,۰۰۰)	۳۰۰,۶۵۵,۱۵۹
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۴,۰۰۰	(۲۹,۷۲۶,۷۶۳)	(۴۹,۲۹۰)	(۴۴۰,۰۰۰)	۱۶,۰۶۳,۰۵۳
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۳,۰۰۰	(۲۲,۴۹۳,۷۷۴)	(۵۴,۷۷۳)	(۴۹۵,۰۰۰)	(۲,۴۹۴,۵۴۷)
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۲۸۳)	(۳,۳۹۹)	.	۱۲۰,۹۶۳,۳۱۸
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۳,۱۹۶,۰۰۰	۱,۳۵۲,۷۰۱,۰۰۰	(۳۴,۴۰۰,۷۹۵)	(۳۴۸,۲۷۴)	.	۱,۳۱۷,۹۵۱,۹۳۱
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۳۲,۰۸۹	(۲,۲۷۱,۲۶۵)	(۳,۲۵۰)	۲,۹۹۶,۰۰۹,۵۷۴
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۱۴۳,۲۴۶,۰۰۰	۱۰,۲۳۹,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۶۸۳,۶۵۶)	(۷,۷۸۴,۰۸۲)	(۲۸۲,۰۰۰)	۱۰,۳۲۹,۹۵۳,۲۶۲
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۶۶۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۳۰,۰۰۰	۴۲۶,۱۳۷	(۹۷,۹۴۲)	(۹۰۰,۰۰۰)	۳۴۵,۷۶۸,۱۵۵
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۷۴۷,۰۰۰	(۸۶۸,۸۴۰,۰۹۴)	(۹۵۸,۷۹۲)	.	۳,۸۵۵,۹۶۶,۱۱۴
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۶,۴۳۵,۰۰۰	۴۰۶,۴۰۳,۰۰۰	(۲۲۹,۳۸۹,۰۲۴)	(۱۰۴,۶۱۷)	.	۱۷۶,۹۰۹,۳۵۹
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۲۵,۸۹۹,۰۰۰	۱,۳۷۹,۰۹۶,۰۰۰	(۹۰۰,۳۹۸,۶۲۹)	(۷,۵۳۷,۴۹۱)	(۶۹,۱۷۳,۵۰۰)	۴۰۰,۹۸۶,۳۸۰
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۲,۸۳۳,۰۶۲	(۱۱۲,۰۵۱,۹۱۲)	(۴۱,۹۳۸)	.	۵۰,۷۲۹,۲۱۲
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۴۸,۰۱۴,۰۰۰	۵,۴۴۲,۱۴۶,۰۰۰	(۶۰۰,۱۷۶,۶۸۸,۷۵۸)	(۱۳,۲۰۱,۶۹۹)	(۱۱۸,۰۰۵,۰۰۰)	(۷۰۶,۲۲۹,۴۵۷)
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۸۲,۰۰۰	۵۷,۴۲۲,۰۰۰	(۴۰,۹۵۷,۷۶۴)	(۵۰,۷۸۳)	(۳۶۰,۰۰۰)	۱۶,۰۶۳,۴۵۳
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۴۴,۰۰۰	(۱۴۸,۵۵۶,۲۶۶)	(۶۴,۶۱۳)	.	۱۰۲,۳۳۳,۱۱۱
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۷۸۸,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۸۴۴,۱۰۳)	(۹۴۷,۱۳۱)	(۴۰,۹۸۰,۰۰۰)	۳۲۹,۸۹۸,۷۶۶
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵۰,۰۰۰	۴۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲۹,۲۵۳,۳۱۱)	(۱۳۵,۴۱۵)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۹,۸۱۱,۲۷۴
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۶۹,۴۵۰	۱۵,۲۷۹,۰۰۰	.	(۳,۹۳۱)	.	۱۵,۲۷۵,۰۶۹
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۵۷۶,۰۰۰	.	(۱,۵۶۵,۳۹۵)	.	۲,۰۶۵,۰۱۰,۶۰۵
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵,۳۹۳,۴۸۷	۲,۷۷۷,۴۳۰,۵۱۰	(۴,۱۶۸,۰۵۴)	(۷۱۵,۰۷۹)	.	۲,۷۷۲,۵۴۷,۳۷۷
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۵,۷۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۵,۲۹۳,۰۰۰	(۵۱,۹۱۵,۲۵۳)	(۷۶۱,۴۸۱)	.	۹۵۲,۶۱۶,۳۶۶
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۶,۰۰۸	(۳۳۲,۶۲۳)	(۶۷۵,۰۰۰)	۳۵۵,۷۵۹,۲۸۵
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱,۳۸۱,۰۰۰	۳۴۴,۹۱۹,۰۰۰	(۴۳,۳۴۱,۱۵۵)	(۸۸,۸۰۰)	.	۳۰۱,۴۸۹,۰۴۵
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۶۳۸,۰۰۰	۲۲۱,۹۳۸,۰۰۰	(۱۹۲,۲۱۰,۶۹۳)	(۱,۱۶۹,۱۱۵)	(۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	۱۸,۵۴۸,۱۹۲
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۹۵۲,۰۰۰	۸۷۲,۱۵۲,۰۰۰	(۹۵۲,۲۴۴)	(۲۲۴,۷۹۵)	.	۸۷۱,۹۲۴,۹۶۱
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲	۸,۶۰۰,۴۳۰	۸,۶۰۰,۴۳۰	(۲۳,۵۰۲)	(۲۳۵,۰۱۸)	۸,۳۵۲,۹۱۲
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۷,۹۵۲,۰۰۰	۳,۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۲۲۲,۵۳۳,۹۹۳)	(۱۳,۷۱۸,۴۵۲)	(۱۱۲,۶۹۵,۰۰۰)	(۱,۱۱۵,۸۴۷,۴۴۵)
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۵۰,۰۱۲	۱۹۵,۱۱۵,۶۰۸	(۱۹۲,۰۵۹,۵۷۶)	(۲۶۶,۲۴۴)	(۲,۱۶۰,۱۷۳)	۶۲۹,۶۱۵
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۳۰,۰۰۰	(۳۸۱,۰۱۵,۱۷۳)	(۸۸۱,۵۵۲)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۶۶,۷۲۵)
	۶۷۱,۸۹۵,۳۷۵,۱۱۳	(۴۹۳,۹۲۱,۹۲۷,۹۶۱)	(۸۳۳,۸۳۰,۷۷۱)	(۵,۴۳۲,۵۹۷,۸۶۵)	۱۷۱,۷۰۷,۰۱۸,۵۱۶	.

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۱,۸۹۵,۳۷۵,۱۱۳	(۴۹۳,۹۲۱,۹۲۷,۹۶۱)	(۸۳۳,۸۳۰,۷۷۱)	(۵,۴۳۲,۵۹۷,۸۶۵)	۱۷۱,۷۰۷,۰۱۸,۵۱۶	-	-
۱۲,۸۷۶,۰۰۰	۴,۶۱۹,۴۷۷,۰۰۰	(۳,۷۴۷,۸۵۹,۳۵۶)	(۱۷,۵۲۷,۷۴۱)	۶۹۰,۷۰۵,۹۰۳	-	-
۹۰۵,۰۰۰	۲۰۸,۲۴۳,۰۰۰	(۱,۱۴۲,۶۹۹,۸۹۷)	(۷,۴۴۷,۲۰۰)	(۹۴۲,۷۰۳,۴۲۸)	-	-
۲,۹۸۵,۰۰۰	۱,۴۲۰,۶۰۸,۰۰۰	(۱,۴۸۳,۱۶۰,۷۶۴)	(۳۵,۷۲۴,۰۰۰)	(۱۰۲,۲۱۴,۹۴۸)	-	-
۴۷,۰۰۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۰	(۹۳,۰۵۵,۵۹۹)	(۴۹۸,۲۰۰)	(۸۳,۲۶۶,۲۷۹)	-	-
۱۶,۰۰۰	۳۴,۰۳۷,۰۰۰	(۳۱,۶۷۸,۵۰۲)	(۱۶۹,۶۰۰)	۲,۱۶۳,۱۸۰	-	-
۱۰۱,۳۹۷	۱۸۶,۱۸۹,۸۹۴	(۱۷۹,۵۱۵,۶۴۷)	(۱,۱۵۳,۸۴۲)	۵,۳۵۷,۰۸۳	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۲۰۶,۵۰۴)	(۱,۲۸۰,۱۱۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳۰۰,۰۸۳,۰۰۰	۲۸۹,۳۲۰,۰۰۴,۰۰۰	(۲۸۹,۳۱۹,۸۵۷,۹۸۰)	*	(۲۱۹,۰۱۳,۲۹۱)	-	-
۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۶۴۳,۰۰۰	(۱۲,۵۷۹,۳۶۰,۱۹۶)	(۴,۰۰۴,۵۴۰)	(۱۱,۴۶۲,۹۰۳,۷۳۶)	-	-
۳۲۵,۰۰۰	۳۹۴,۳۶۸,۰۰۰	(۲۵۰,۳۸۰,۰۱۸۵)	*	(۲,۱۰۹,۷۳۶,۸۲۸)	-	-
۴۳۰,۰۰۰	۳۸۶,۳۸۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۳۸,۸۲۵	(۱,۷۱۱,۹۸۸)	۶۵۱,۵۸۱,۸۳۷	-	-
۱۳۲,۰۰۰	۳۷۶,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۱۲۱,۷۹۷,۲۴۱)	(۴۴۰,۱۲۵)	(۷۴۷,۵۱۲,۳۶۶)	-	-
۴,۲۱۲,۰۰۰	۱,۹۶۷,۰۶۴,۰۰۰	(۳,۵۳۲,۰۶۷,۶۶۱)	(۱۳,۰۹۴,۴۹۱)	(۱,۷۰۳,۹۷۸,۱۵۲)	-	-
۱۰۰,۰۰۳,۰۰۰	۸۶۹,۸۲۳,۳۶۱,۰۰۰	(۸۶۹,۸۲۳,۱۴۰,۴۴۰)	*	(۶۵۸,۶۷۰,۲۶۶)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۸,۴۱۷,۷۰۱)	(۲۴,۸۲۷)	(۹,۸۹۳,۵۲۸)	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۶,۶۶۰,۰۰۰	(۱۴,۲۸۵,۹۶۱,۳۵۴)	*	(۸,۵۷۳,۶۳۱,۶۸۵)	-	-
۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۲۹۴,۰۰۰	(۳,۴۲۴,۶۲۷,۱۷۶)	(۸۶۰,۲۵)	(۲,۲۸۲,۱۹۹,۲۰۱)	-	-
۴۳۶,۰۰۰	۶۶۱,۴۸۱,۰۰۰	(۲,۴۵۲,۱۷۶,۱۱۴)	(۵۰۰,۱۴۵)	(۱,۷۹۱,۱۹۶,۱۵۹)	-	-
۹۹,۰۰۰	۳۹,۶۹۹,۰۰۰	*	(۱۰,۲۱۸)	۳۹,۶۸۸,۷۸۲	-	-
۵۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۸,۴۳۶)	(۱۱۲,۴۶۹)	۱۴,۷۶۱,۰۰۵	-	-
۳۵۲,۰۰۰	۳,۶۱۲,۶۱۴,۰۰۰	۲,۶۹۴,۹۹۸,۵۰۲	(۱۷,۷۵۰,۶۳۰)	۶,۱۴۰,۰۶۱,۸۷۲	-	-
۴۳,۰۰۰	۱,۷۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۴,۲۷۹,۰۰۶,۵۷۹	(۶۱,۹۰۷,۱۱۶)	۵,۵۱۵,۷۹۰,۴۶۳	-	-
۴,۰۰۰	۳۳,۳۰۸,۰۰۰	(۳۲,۲۶۹,۵۲۱)	(۱,۲۰۸,۵۷۵)	(۲۹۰,۰۹۶)	-	-
۳۷۴,۰۰۰	۳۰۵,۷۴۸,۰۰۰	*	(۲۳۶,۱۸۳)	۳۰۵,۱۱۸,۱۷	-	-
۳۷۱,۰۰۰	۲,۵۶۶,۲۹۱,۰۰۰	(۲,۳۶۱,۸۶۲,۰۱۳)	(۲۵۱,۸۷۳)	۲۰۳,۰۷۷,۱۱۴	-	-
۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۸,۵۸۲,۳۹۵,۰۰۰	(۲,۲۵۰,۶۵۴,۱۲۹)	(۹۱,۹۲۵,۹۳۶)	۱۵,۴۶۱,۳۱۴,۹۳۵	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۶۹۹,۵۵۲	(۶,۸۴۲,۵۰۷)	۳,۸۵۰,۳۷۷,۴۵۵	-	-
۲,۹۱۱,۰۰۰	۸۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۶۹۲,۴۱۸)	(۱,۲۵۷,۶۴۶)	(۶۶۹,۶۷۷,۰۱۴)	-	-
۴,۳۷۶,۰۰۰	۲,۸۷۸,۶۹۵,۵۸۷	(۲,۳۴۹,۵۷۲,۳۱۷)	(۲۵,۸۶۹)	۵۲۹,۰۹۷,۴۰۱	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۶۲۷,۶۸۲)	(۸۲,۴۰۰)	۲۳۹,۲۸۹,۹۱۸	-	-
۲,۲۸۱,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۴۲,۰۰۰	(۱,۱۸۷,۶۶۱,۱۹۳)	(۱,۴۸۷,۹۸۵)	۵۴۰,۴۹۳,۳۲۲	-	-
۱۳۱,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۳۸۶,۵۹۹)	(۵۸,۵۰۰)	۹۶۹,۹۰۱	-	-
۶۴,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۹۳,۶۱۳)	(۲۲,۴۰۰)	۲,۶۵۹,۹۸۷	-	-
۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۰,۴۱۶,۰۰۰	(۲۴۵,۳۸۵,۲۱۱)	(۶,۰۶۷,۴۳۷)	۷,۷۵۸,۹۶۳,۳۵۲	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۶,۲۵۶,۰۰۰	(۴۰,۰۳۰,۰۳۳)	(۳,۸۶۰,۱۵۱)	۵۰,۵۲۳,۳۵۵,۸۱۶	-	-
۴,۶۹۵,۰۰۰	۴۳۹,۰۳۳,۹۳۶	(۴,۵۸۳,۱۱۸)	(۱۱۳,۰۶۴)	۴۳۴,۳۳۷,۷۵۴	-	-
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۴,۶۶۷,۰۰۰	(۸۱۶,۶۱۷,۵۵۶)	(۳,۵۹۳,۶۵۳)	۳,۹۲۴,۴۵۵,۷۹۱	-	-
۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۴,۹۷۸,۰۰۰	(۲۰۵,۶۸۴)	(۱۱,۱۱۱,۶۷۵)	۱۴,۶۵۳,۶۲۶,۴۴۱	-	-
۱۱,۲۹۶,۰۰۰	۲,۸۳۰,۷۹۰,۰۰۰	(۴۵,۹۹۱,۸۳۶)	(۷۲۸,۸۹۷)	۲,۷۸۴,۰۶۹,۲۵۷	-	-
۳,۳۴۸,۰۰۰	۴۱۰,۶۴۳,۰۰۰	(۳,۳۴۸,۸۴۲)	(۱۰۵,۷۳۲)	۴۰۷,۱۸۸,۴۴۶	-	-
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۸۲۲,۰۰۰	(۲۱,۰۱۵,۲۹۹)	(۷۰۶,۲۲۷)	۲,۷۲۱,۱۰۰,۴۷۴	-	-
۶,۴۵۵,۰۰۰	۲,۱۶۸,۷۳۲,۰۰۰	(۱۹۷,۷۹۵,۹۱۴)	(۵۵۸,۴۲۱)	۱,۹۷۰,۳۷۷,۶۶۵	-	-
۲,۲۲۷,۰۰۰	۱۲۰,۸۷۹,۰۰۰	(۲۸,۹۵۸,۴۵۲)	(۳۱,۱۲۰)	۹۱,۸۸۹,۴۲۸	-	-
۱۸,۲۲۶,۰۰۰	۴,۶۹۵,۱۷۸,۰۰۰	(۱۸,۷۳۰,۷۳۱)	(۱,۳۰۸,۳۴۴)	۴,۶۷۵,۲۳۸,۳۳۵	-	-
۷۲,۸۰۴,۰۰۰	۱۳,۶۸۵,۸۹۴,۰۰۰	(۱۸۳,۱۳۰)	(۴,۰۱۴,۴۱۵)	۱۳,۶۷۶,۴۳۳,۴۵۵	-	-
۱,۹۴۳,۸۱۷,۴۸۶,۵۳۰	(۱,۷۰۱,۷۲۳,۴۷۴,۱۴۷)	(۱,۹۷۶,۲۵۲,۲۱۱)	(۷,۴۳۶,۶۰۸,۳۵۷)	۲۳۲,۶۸۱,۱۵۱,۸۱۵	-	-

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۹۴۳,۸۱۷,۴۸۶,۵۳۰	(۱,۷۰۱,۷۲۳,۴۷۴,۱۴۷)	(۱,۹۷۶,۲۵۲,۲۱۱)	(۷,۴۳۶,۶۰۸,۳۵۷)	۲۳۳,۶۸۱,۱۵۱,۸۱۵	-
اختیار شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۶,۲۱۳,۶۴۹)	(۴,۷۴۷,۴۸۱)	(۳۸,۳۲۳,۸۰۰)	(۱۱۱,۱۸۱,۹۳۰)	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۹,۰۶۵,۰۰۰	(۱۴,۲۲۸,۴۸۰,۰۲۶)	(۶,۶۶۶,۳۰۸)	(۵۸,۶۶۸,۳۵۰)	(۲,۴۱۸,۶۷۳,۶۸۴)	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۹,۲۴۱,۰۰۰	۸۴۲,۲۵۸,۶۱۵	(۱۳,۰۲۱,۲۰۳)	(۱۲۴,۴۱۷,۲۵۰)	۲,۹۵۵,۵۶۰,۱۶۲	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۷,۳۶۱,۰۰۰	(۴۱۹,۸۰۱,۰۰۳۹)	(۶۷۷,۳۱۱)	-	۲,۲۰۹,۹۱۴,۶۵۰	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۳۵,۷۱۵,۰۰۰	(۳۵,۷۲۴,۰۳۷)	(۸۱۸,۴۷۰)	-	۳,۱۴۲,۶۲۷,۴۹۳	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۰,۳۴۴,۰۰۰	۶۲۷,۷۶۴,۸۹۸	(۷,۵۲۱,۱۷۴)	(۶۶,۱۰۵,۰۰۰)	۴,۰۹۱,۱۶۲,۷۲۴	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۳,۰۰۱,۰۰۰	(۷۷۴,۶۶۴,۴۵۷)	(۳۷,۱۶۷)	-	(۶۳۳,۰۴۹,۶۲۴)	-
اختیار شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۸,۴۶۲,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۵۶۲,۸۰۱)	(۶,۹۲۴,۲۲۲)	(۵۹,۵۹۳,۶۵۰)	(۱,۷۶۳,۲۹۲,۶۷۳)	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۴,۰۲۱,۰۰۰	(۲۲۳,۰۲۵,۳۳۳)	(۲,۶۱۴,۴۱۴)	(۲۴,۲۴۲,۳۵۰)	۴۸۸,۸۰۴,۹۰۳	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۳۶,۰۰۰	(۱۰,۰۸۲,۵۹۳)	(۷,۱۳۵)	-	۱۷,۶۳۰,۲۷۲	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۶۵,۴۳۸,۰۰۰	(۲,۲۴۴,۳۱۷,۳۲۷)	(۱,۴۸۷,۶۸۹)	-	۳,۲۳۶,۳۸۱,۹۸۴	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۴)	(۱,۷۵۵)	-	۶,۷۹۸,۲۴۱	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲۰,۳۹۶,۰۰۰	(۴۴۷,۰۰۷,۸۶۶)	(۱۴,۹۵۸,۸۲۷)	(۱۴۱,۵۶۱,۰۰۰)	۲,۵۱۴,۲۶۵,۳۰۷	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۲۸,۱۰۲,۰۰۰	(۹,۲۸۴,۰۲۳,۵۲۶)	(۷۰۸,۰۹۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۹۷,۶۲۱)	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۳۲,۵۴۷,۰۰۰	(۳,۳۵۲,۰۹۶,۶۰۰)	-	-	۱,۵۰۰,۷۰۸,۶۹۸	-
اختیار شستا-۱۳۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۸۰,۰۰۰	(۳۶۱,۱۳۶,۹۰۳)	(۶۲۸,۲۳۲)	(۵,۲۴۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۴۰۵,۱۳۵)	-
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۲۸,۰۰۰	(۱۸۲,۳۹۷,۹۱۶)	(۲۷۵,۰۰۳)	(۱,۵۵۴,۰۰۰)	(۲۶,۷۷۶,۹۱۹)	-
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۰,۰۰۰	(۴,۹۸۲,۹۱۱)	(۱۱,۹۲۲)	-	۴۱,۳۰۵,۲۸۷	-
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۳,۱۹۰,۰۰۰	(۱۲,۷۶۳,۲۶۸)	(۱۲,۷۶۳,۲۶۸)	-	۴۷۲,۶۴۱,۷۶۷	-
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۰,۴۴۵,۰۰۰	(۳,۶۲۵,۲۰۴,۹۰۸)	(۲۱,۱۷۹,۷۲۴)	(۱۹۸,۳۶۷,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۲,۳۶۸	-
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۳۷,۰۰۲,۰۰۰	(۲۴,۰۲۳,۳۴۶,۸۱۰)	(۱۳,۰۰۲,۶۰۰)	(۱۳,۰۰۲,۶۰۰)	۲,۷۶۹,۷۱۲,۹۵۵	-
اختیار شستا-۱۲۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۲,۰۰۰	(۱۸,۴۹۷,۰۵۳)	(۹,۲۹۷)	(۷۲,۶۰۰)	(۴,۰۵۸,۹۵۰)	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۵,۲۶۱,۰۰۰	(۱,۲۴۵,۰۲۱,۶۳۲)	(۲,۷۹۸,۹۷۹)	(۲۶,۵۶۸,۰۵۰)	(۸۲۲,۱۶۲,۶۶۱)	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۲۰,۸۲۴,۰۰۰	(۴,۷۱۳,۵۲۸,۷۸۶)	(۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	(۱۰۵,۰۷۵,۳۵۰)	(۲,۳۵۸,۵۸۴,۸۶۹)	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۰۰,۵۲۱	(۲,۱۴۶,۴۸۹)	(۲۰,۸۷۴,۰۰۰)	۲۹۰,۰۵۰,۰۴۲	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۱۴,۰۰۰	(۱۳,۲۴۹,۴۰۷)	(۸,۲۴۵)	-	۱۸,۷۷۶,۳۴۸	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۸۴,۰۰۰	۴۶,۰۹۵,۹۱۷	(۵,۸۵۵)	-	۶۸,۸۵۲,۰۶۲	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲۰,۰۰۰	(۲۳۸,۳۳۷,۴۱۱)	(۱۲,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳۴۲,۷۸۹	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۸۱۳,۰۰۰	(۲,۲۹۱,۵۳۵,۶۴۴)	(۸۹,۱۷۲)	-	(۱,۹۴۵,۲۹۹,۸۱۶)	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۳,۱۱۴,۰۰۰	(۵,۵۰۱,۳۲۹,۳۹۴)	(۱,۸۶۳,۶۰۰)	(۱۸,۶۳۶,۰۰۰)	(۱۵,۶۲۸,۸۹۶)	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۹,۱۸۷,۰۰۰	(۶,۲۵۸,۰۵۷,۱۲۹)	(۹,۵۲۵,۱۷۵)	(۸۷,۲۰۰,۷۵۰)	(۳,۲۳۸,۸۱۸,۰۵۴)	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۴,۵۷۹,۸۲۶)	(۳,۴۵۹,۱۶۰)	(۳۲,۹۰۶,۵۰۰)	۱۶۳,۵۲۹,۵۱۴	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۵۸,۱۲۷	(۳۳۵,۱۰۳)	-	۱,۴۹۸,۶۴۸,۰۲۴	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۴۰,۰۰۰	(۲۲۱,۲۵۶,۹۵۹)	(۵۶,۳۸۵)	-	(۲,۷۱۳,۲۴۴)	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	(۹۰۹,۰۳۶)	(۴۹۷)	(۴۰,۵۰۰)	(۵۴۸,۵۸۳)	-
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۳,۲۱۱,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۶۰۶,۲۰۶)	(۱,۵۲۲,۵۴۹)	(۱۳,۰۰۴,۵۵۰)	(۵۲۱,۵۴۸,۳۰۵)	-
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۳۵,۹۸۰,۰۰۰	(۴,۵۵۹,۴۲۸,۳۵۳)	(۱۴,۲۰۴,۰۷۵)	(۱۲۹,۵۴۵,۰۰۰)	۱۴۹,۸۶۶,۹۷۲	-
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱,۷۳۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۳۶,۴۲۰)	-	-	۳۳۳,۶۱۳,۳۶۱	-
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۰,۰۰۰	(۱۰۴,۰۷۲,۳۵۰)	(۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۲۵۰)	-
اختیار شتاب-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲۰,۰۰۰	(۳,۱۹۹,۲۴۲,۱۹۵)	(۱,۵۸۱,۸۰۵)	-	۲,۹۴۰,۵۹۴,۱۹۵	-
اختیار شتا-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۷,۲۰۵,۰۰۰	(۵۳۳,۱۴۳,۳۹۲)	(۱۳,۸۵۳,۷۱۲)	-	۱۷,۲۴۱,۹۱۸,۸۹۶	-
اختیار شتا-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۳۵۹,۰۰۰	(۶۸,۰۰۱,۶۶۹)	(۱,۵۹۵,۰۹۰)	-	۱,۴۶۱,۵۵۹,۰۲۲	-
اختیار شتا-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۶,۹۵۸,۰۰۰	۱,۷۲۲,۴۰۰,۸۲۸	(۲۱,۱۵۹,۳۹۷)	(۱۹۱,۳۱۷,۵۰۰)	۴,۲۰۶,۹۹۲,۴۴۱	-
اختیار شتا-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱۷,۲۲۷,۰۰۰	(۴,۲۹۷,۵۲۶,۸۳۶)	(۵۰,۰۵۳,۷۳۶)	(۴۳,۰۵۵,۰۰۰)	۴,۴۰۰,۳۴۷,۴۲۸	-
اختیار شتا-۴۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۳,۷۷۹,۰۰۰	(۲,۸۳۱,۰۰۱,۳۸۵)	(۹,۸۵۹,۸۸۰)	(۸۴,۹۸۲,۵۰۰)	(۵۵۸,۴۵۵,۷۶۵)	-
نقل به صفحه بعد	۲,۰۸۱,۶۲۴,۰۲۴,۱۶۹	(۱,۸۰۰,۰۸۹,۲۱۲,۲۵۸)	(۲,۲۱۶,۶۲۷,۱۶۱)	(۹,۴۲۶,۶۹۳,۶۰۷)	۲۶۹,۸۹۱,۴۹۱,۱۴۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شینا-۴۲۲۵-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۲۰,۸۱,۶۲۴,۰۲۴,۱۶۹	(۱,۸۰۰,۰۸۹,۲۱۲,۲۵۸)	(۲,۲۱۶,۶۲۷,۱۶۱)	(۹,۴۲۶,۶۹۳,۶۰۷)	۲۶۹,۸۹۱,۴۹۱,۱۴۳	*
اختیار شینا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۲۹۰,۵۰۳,۶۰۰	(۲,۱۶۴,۶۳۵)	(۷۴,۷۸۴)	*	۲۸۸,۲۶۴,۱۸۱	*
اختیار شینا-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۳,۵۴۶,۷۳۸,۲۶۰	(۳۱,۱۶۹,۸۹۶)	(۹۱۳,۱۶۸)	*	۳,۵۱۴,۶۵۵,۱۹۶	*
اختیار شینا-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۹۲,۶۹۰,۰۰۰	(۱۹۵,۹۸۱,۴۰۱)	(۹۶۳,۲۳۹)	(۹,۳۹۳,۷۵۰)	(۱۱۳,۶۴۸,۳۹۰)	*
اختیار شینا-۳۵۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۸۵,۳۹۵,۹۶۰	(۵۰,۹۶۲,۷۱۶)	(۲۱,۹۸۰)	*	۳۴,۴۱۱,۲۶۴	*
اختیار شینا-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۱۹۱,۶۸۰,۰۰۰	(۳۸۴,۰۶۷,۰۸۴)	(۱۰,۹۷۶,۶۰۱)	(۱۰,۴۸۲,۵۰۰)	(۲۰۳,۹۶۷,۱۸۵)	*
اختیار شینا-۳۳۵۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۱,۵۹۰,۵۳۹,۰۰۰	(۲,۰۷۷,۳۴۱,۶۰۹)	(۴,۱۹۷,۴۱۵)	(۳۷,۸۷۸,۷۵۰)	(۵۲۸,۸۷۸,۷۷۴)	*
اختیار شینا-۳۲۱۷-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۲۱۵,۴۱۵,۳۰۰	(۲۲۲,۴۸۷,۲۲۲)	(۵۵,۴۱۱)	*	(۷,۱۲۷,۴۳۳)	*
اختیار شینا-۲۶۴۱-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۹۱۸,۹۵۳,۰۰۰	(۸۹۱,۲۷۸,۷۷۰)	(۱۰,۳۷۲,۲۷۷)	(۸,۰۰۶,۷۲۱)	۱۸,۵۳۰,۳۳۲	*
اختیار شینا-۲۲۸۹-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۶۹,۶۸۲,۲۴۰	(۶۷,۲۷۱,۸۳۰)	(۶۷,۲۷۱,۸۳۰)	(۴۲۲,۵۴۹)	۱,۹۲۷,۶۷۷	*
اختیار دوب-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۳,۵۰۲,۹۵۴,۰۰۰	(۵۷,۴۸۲,۷۷۴)	(۶۴۴,۴۸۳)	*	۳,۴۴۴,۸۲۶,۷۴۳	*
اختیار دوب-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۳۹۹,۱۰۸,۰۰۰	(۲۳۳,۹۳۴,۱۹۵)	(۱۰۲,۷۰۵)	*	۱۶۵,۰۷۱,۱۰۰	*
اختیار دوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴,۳۷۷,۷۶۹,۰۰۰	(۱,۴۴۳,۶۵۰,۵۵۶)	(۳,۷۰۱,۵۳۶)	*	۱۲,۹۴۰,۴۱۶,۹۰۸	*
اختیار دوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۱,۱۵۸,۵۱۸,۰۰۰	(۲۱۸,۰۰۳,۵۷۵)	(۲,۸۷۲,۹۲۳)	*	۱۰,۹۳۷,۶۴۱,۵۰۲	*
اختیار دوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۹,۸۷۲,۱۳۷,۰۰۰	۱۴۵,۸۴۸,۷۱۷	(۲,۵۴۱,۵۱۱)	*	۱۰,۰۱۵,۴۴۴,۳۰۶	*
اختیار دوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۲,۹۶۲,۵۵۳,۰۰۰	(۱,۰۲۴,۶۵۳,۴۰۷)	(۷۶۲,۶۲۷)	*	۱,۹۳۷,۱۲۶,۳۹۴	*
اختیار دوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۱۵۰,۸۹۲۱,۰۰۰	(۱۵,۹۰۳,۴۹۰)	(۱,۱۴۳,۴۴۰)	(۶,۷۵۰)	۱,۴۹۱,۸۶۷,۳۲۰	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۹,۴۴۹,۱۹۸,۰۰۰	(۸,۳۲۳,۸۸۰,۴۲۹)	(۷,۱۵۶,۸۶۱)	*	۱,۱۱۸,۱۶۰,۷۱۰	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۷,۹۷۲,۸۱۲,۰۰۰	(۴۲۸,۵۰۶)	(۱۳,۶۱۸,۷۶۷)	(۶۲,۰۰۰)	۱۷,۹۵۸,۷۰۲,۷۲۷	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۷,۷۴۳,۴۶۸,۰۰۰	(۲,۷۰۷,۹۴۹,۳۵۱)	(۴۵,۰۶۶,۴۶۸)	(۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۹۸,۲۳۲,۱۸۱	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۶,۸۸۸,۸۸۴,۰۰۰	(۱,۹۲۰,۵۷۱,۶۵۴)	(۱,۷۷۳,۲۸۹)	*	۴,۹۶۶,۵۳۹,۰۵۷	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۶۱,۷۷۷,۰۰۰	(۲,۱۱۶,۰۲۱,۵۶۹)	(۱,۸۷۵,۳۰۳)	*	۱,۱۶۵,۶۹۷,۱۲۸	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۸,۸۴۴,۸۸۷,۰۰۰	(۵۲,۳۰۰,۲۹۳)	(۲,۲۷۳,۳۵۵)	*	۸,۱۸۳,۶۸۸,۲۵۲	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵۷,۴۷۲,۰۰۰	(۳۴۱,۷۸۰,۹۱۳)	(۸,۳۵۸,۴۳۸)	(۶۷,۵۲۶,۰۰۰)	۵,۸۱۹,۷۱۹,۶۴۹	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴,۴۸۵,۹۵۳,۰۰۰	(۲,۷۶۳,۱۱۸,۱۳۴)	(۳۸۲,۵۴۱)	*	(۱,۲۷۷,۵۴۷,۶۷۵)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۷۵۳,۴۸۶,۴۴۰	(۶۵۴,۴۸۲,۰۲۴)	*	*	۹۹۰,۰۴۴,۱۶۰	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱,۸۴۳,۴۹۳,۰۰۰	(۷,۳۲۳,۵۹۳)	(۱,۴۰۳,۷۳۳)	(۷۴,۱۰۰)	۱,۸۳۴,۶۹۱,۵۶۸	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۸۶۱,۸۷۸,۰۰۰	(۶۴۱,۸۴۹,۰۹۰)	(۴,۲۵۹,۱۵۴)	(۳۶,۰۶۳,۹۰۰)	۱۷۹,۷۰۵,۵۳۷	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۳,۳۵۵,۰۰۰	(۶۶,۴۴۴,۳۳۲)	(۶۶۹,۱۳۴)	(۶,۳۵۵,۵۰۰)	۵۷,۸۰۰,۸۳۴	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۵,۳۶۲,۰۴۱,۰۰۰	(۷,۳۲۹,۶۷۳,۱۸۷)	(۳۸,۲۷۵,۸۴۵)	(۲۴۲,۱۵۰,۴۰۰)	(۲,۱۴۸,۰۵۸,۴۳۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۲,۵۵۵,۱۲۶,۰۰۰	(۲,۲۷۸,۴۵۸,۱۵۷)	(۱۰,۹۵۳,۵۶۴)	(۱۰,۲۰۵,۸۲۰,۰۰۰)	۱۶۲,۷۵۶,۰۷۹	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱۹,۹۷۹,۴۲۰,۰۰۰	(۲۱,۰۷۰,۹۴۴,۱۹۰)	(۱۱,۱۶۹,۹۹۳)	(۹۹,۸۹۷,۱۰۰)	(۱,۲۰۳,۵۸۹,۲۸۳)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۲,۱۵۰,۱۹۱,۰۰۰	(۳,۱۴۴,۰۳۱,۱۰۸)	(۹,۷۴۲,۲۲۹)	(۸۹,۳۲۸,۲۰۰)	(۱,۰۹۲,۹۱۰,۵۳۷)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۳۲۵,۳۰۷)	(۶۲۷,۱۸۵)	(۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۳۲۳,۴۹۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۸۴,۸۱۶,۰۰۰	(۱۲۴,۹۷۷,۴۱۵)	(۲۳۰,۲۱۷)	(۱,۶۴۷,۰۰۰)	(۴۲,۰۳۸,۶۳۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۳۵۱,۷۵۶,۰۰۰	(۴۰۹,۳۹۳,۸۶۲)	(۶۰۴,۳۵۸)	(۵,۳۹۵,۵۰۰)	(۱۶۳,۳۳۷,۷۲۰)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۵۱۳,۸۱۸,۰۰۰	(۸۵۰,۵۸۴,۶۶۵)	(۱,۴۱۰,۲۶۲)	(۱۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۹۵۶,۹۲۷)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۳۰,۹۸۱,۱۰۳,۰۰۰	(۷,۵۹۰,۸۴۷,۰۸۷)	(۱۲,۲۱۴,۹۶۷)	(۱۱۴,۱۷۵,۵۰۰)	(۴,۶۱۹,۱۳۴,۵۵۴)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۲,۱۵۳,۳۷۶,۰۰۰	(۸,۷۲۰,۸۷۱,۷۳۲)	(۹,۶۴۲,۹۸۶)	(۹۰,۷۰۸,۰۰۰)	(۶,۶۶۷,۸۲۸,۷۱۸)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۲۶۲,۰۷۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۰,۵۶۶)	(۶۷,۴۷۸)	*	۲۵۱,۹۹۱,۹۵۶	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۴۴۴,۱۶۸,۰۰۰	(۶۹۷,۷۶۱,۴۲۴)	(۷۷۰,۵۵۰)	(۷,۷۰۵,۵۰۰)	(۲۷۲,۰۶۹,۴۷۴)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۵۰,۹۴۳,۹۲۶	(۵۸۵,۵۵۱,۲۲۷)	(۱۱۱,۷۹۱)	*	(۷۶۰,۱۹۰,۹۰۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۵۴۵,۵۰۶,۰۰۰	(۱,۳۵۴,۶۰۲,۱۸۹)	(۱,۷۲۳,۰۰۳)	(۱۵,۸۴۵,۶۰۰)	(۸۲۶,۶۴۴,۷۹۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۵۸۸,۸۵۶,۰۰۰	(۱,۱۴۹,۹۹۳,۸۳۷)	(۱,۲۱۰,۴۴۱)	(۱۰,۶۹۱,۲۰۰)	(۶۱۳,۰۳۹,۴۷۸)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۱۱۸,۵۰۳,۰۰۰	(۱۹۸,۲۲۳,۲۲۹)	(۱۶۷,۴۳۳)	(۱,۳۶۹,۲۰۰)	(۸۱,۳۵۶,۹۶۲)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۲,۶۵۲,۰۰۰	(۵۰,۰۳۹,۱۹۹)	(۳,۵۴۱)	(۲,۴۱۹,۲۴۰)	(۳,۴۱۹,۲۴۰)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۳۸۱,۲۸۸,۰۰۰	(۳۸۰,۱۶۸,۷۴۳)	(۳۳۵,۶۳۶)	(۱,۶۲۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۳۰,۷۲۸)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۱۴۹,۹۸۹,۰۰۰	(۲۱۴,۱۰۶,۳۱۵)	(۱۴۵,۸۱۸)	(۱۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۳۳۵,۱۳۳)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۷۰,۸۳۰,۰۰۰	(۴۰۲,۴۳۰,۲۴۷)	(۲۰۶,۱۷۶)	(۱,۶۲۲,۰۰۰)	(۲۳۳,۴۲۸,۴۲۳)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱,۳۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۵,۳۰۱,۱۲۷)	(۶۴۵,۳۰۰)	(۶,۲۵۳,۰۰۰)	(۳۳۱,۵۷۹,۴۲۷)	*
اختیار دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۱۹,۹۵۹)	(۱۴۰,۸۷۵)	*	(۳,۴۶۰,۸۳۴)	*
نقل به صفحه بعد	۲,۲۴۱,۵۵۴,۴۷۲,۷۹۵	(۱,۸۸۵,۴۲۵,۲۲۱,۴۵۱)	(۲,۴۱۳,۹۲۰,۳۴۲)	(۱۰,۸۰۵,۹۸۴,۱۲۷)	۳۴۲,۹۹۹,۳۴۶,۸۷۵	۳۳۵,۷۴۸,۷۸۶



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

مستند بودجه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۴- ۱۸- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۱,۵۵۴,۴۷۲,۷۹۵	(۱,۸۸۵,۴۲۵,۲۳۱,۴۵۱)	(۲,۴۱۳,۹۲۰,۳۴۲)	(۱۰,۸۰۵,۹۸۴,۱۲۷)	۲۴۲,۹۰۹,۲۳۶,۸۷۵	۳۳۵,۷۴۸,۷۸۶	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۷۰,۱۶۰,۲۰۲)	(۱۵۹,۱۰۰)	۹,۴۳۳,۶۹۸	-	اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۱۲-۲۰۰۰
۸۵۸,۳۹۹	۸۸,۲۵۳,۶۱۶	(۸۵۸,۶۱۸)	(۲۲,۷۲۰)	(۱,۵۹۱,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۳/۷-۶۴۷
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۲,۷۳۹,۰۰۰	(۴۶۰,۳۴۷,۳۸۰)	(۵,۸۲۶,۲۶۸)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۲/۶-۶۰۰
۱۵۴,۵۲۶,۰۰۰	۱۰,۶۰۹,۸۳۹,۰۰۰	(۱,۶۰۶,۰۰۰,۷۳۲)	(۸۰,۳۵۹,۹۶۰)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۱-۶۰۰
۶,۱۶۶,۰۰۰	۵۰۸,۲۵۵,۰۰۰	(۶,۱۶۷,۵۵۹)	(۱۳۰,۷۱۸)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۶۰۰
۲۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۹۲۲,۰۰۰	۱,۳۷۰,۳۶۴	(۳۲۷,۹۵۵)	(۵۴,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۸-۶۰۰
۶۵,۱۱۹,۳۳۸	۶,۶۴۶,۶۵۱,۴۴۹	(۱۳۰,۳۲,۴۳۴)	(۶۴,۹۶۶)	(۶۴۹,۶۶۴)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۵۸۸
۲۸۵,۸۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۴۳,۷۷۰,۰۰۰	(۶۵۹,۳۲۲,۲۰۱)	(۱۵,۴۰۸,۵۸۱)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۲/۶-۵۵۰
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۴۲۳,۰۰۰	(۹۸۷,۵۴۰,۳۸۹)	(۱۵,۲۰۲,۱۹۹)	(۱۴۱,۲۴۲,۷۵۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۳-۵۵۰
۱۶۷,۹۸۲,۷۳۵	۲۹,۹۹۳,۹۹۰,۸۸۰	(۴,۲۷۴,۰۰۲,۱۶۱)	(۱۱,۵۲۳,۱۷۴)	(۱۱۵,۲۳۱,۷۳۷)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۵۲۹
۱۷۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۴,۸۵۷,۰۰۰	(۱۸,۹۳۰,۲۹۶,۶۷)	(۹,۷۷۱,۳۵۱)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۱-۵۰۰
۷۷,۵۹۰,۰۰۰	۵,۸۴۴,۱۶۹,۰۰۰	(۵,۳۶۳,۶۷۲,۵۸۷)	(۲۱,۹۴۰,۸۵۵)	(۱۹۳,۶۹۷,۵۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۳-۵۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۲۵۷)	(۱۸,۶۶۸)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۵۰۰
۴۰,۵۰۶,۰۰۰	۴,۶۲۳,۸۱۵,۰۰۰	(۵,۱۷۹,۴۹۸)	(۱,۲۴۴,۷۲۸)	(۵۴۲,۵۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۸-۵۰۰
۴۱,۷۷۷,۰۰۰	۴,۱۱۵,۱۵۷,۰۰۰	(۲۰۱,۱۴۱,۱۶۳)	(۲,۱۰۶,۷۵۰)	(۲۱,۰۶۷,۵۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۸-۵۰۰
۴۸,۴۱۰,۳۰۴	۱۰,۸۷۴,۹۰۳,۴۹۹	(۳,۹۶۸,۸۸۴,۰۹۲)	(۲,۷۰۲,۰۴۷)	(۲۷,۰۲۰,۴۴۴)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۴۷۱
۱۹,۱۰۳,۰۰۰	۲,۲۷۵,۶۶۴,۰۰۰	(۳۰۴,۱۷۸,۹۰۸)	(۱,۱۴۸,۶۰۰)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۱-۴۵۰
۱۵,۷۱۴,۶۵۱	۳,۸۲۱,۸۴۷,۲۱۸	(۱,۳۰۲,۷۶۳,۲۴۳)	(۳,۴۳۸,۸۴۴)	(۳۴,۳۸۸,۴۴۱)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۴۴۱
۱۶,۶۴۹,۵۴۱	۵۰,۰۰۶,۹۲۰,۹۲۰	(۱,۸۷۸,۱۲۴,۶۰۰)	(۳,۱۱۶,۴۱۳)	(۳۱,۱۶۴,۱۳۳)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۴۱۲
۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸۴,۶۱۳,۷۱۸)	(۱۰۶,۶۶۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۳-۴۰۰
۳۴,۳۹۸,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۳۲,۰۰۰	(۴,۵۱۴,۹۹۰,۰۱۳)	(۷,۱۹۳,۷۶۳)	(۶۸,۲۷۴,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۴۰۰
۶۰,۱۹۱,۰۰۰	۲,۳۲۶,۱۳۸,۰۰۰	(۶,۲۵۳,۶۲۸,۵۲۲)	(۱۲,۵۷۴,۶۶۳)	(۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۴۰۰
۴۵,۸۹۸,۰۰۰	۲,۶۶۴,۵۹۱,۰۰۰	(۳۱۵,۰۷۰,۹۲۲)	(۶۸۶,۰۰۵)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۴۰۰
۵۹,۶۸۵,۰۰۰	۲,۶۷۳,۲۸۴,۰۰۰	(۲۴۳,۷۴۷,۴۵۸)	(۶۳۶,۵۷۳)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۴۰۰
۳,۱۱۹,۱۳۳	۹۰,۵۵۸,۴۵۰	(۴۴۲,۵۰۷,۲۰۷)	(۵۹۵,۷۵۴)	(۵,۹۵۷,۵۴۴)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۳۸۲
۴۵,۳۹۱,۰۰۰	۳,۷۶۶,۶۶۳,۰۰۰	(۸,۵۸۸,۸۴۴,۱۳۶)	(۹,۵۹۳,۶۶۶)	(۸۶,۲۳۹,۱۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۱/۳-۳۸۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۱۰۶,۲۱۴)	(۴۳۶,۰۷۹)	(۳,۷۴۴,۹۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۳۸۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۷۹,۹۱۷)	(۳۹,۳۱۹)	(۲۱,۴۷۷,۳۳۶)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۳۶۰
۱,۲۴۲,۳۵۵	۴۵۰,۱۴۹,۵۳۵	(۲۰۹,۱۱۸,۶۳۰)	(۲۱۶,۰۱۱)	(۲,۱۶۰,۱۰۶)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۳۵۳
۶,۳۲۳,۲۵۶	۲,۳۱۸,۸۲۴,۶۶۵	(۱,۲۱۸,۹۵۴,۸۸۹)	(۱,۰۲۸,۹۹۱)	(۱۰,۲۸۹,۹۰۹)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۳۲۹
۴,۳۷۶,۰۰۰	۵,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۸,۴۵۱,۰۵۱)	(۲,۶۷۱,۵۰۰)	(۲۶,۷۱۵,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۶-۳۲۵
۴,۳۹۳,۹۸۳	۱,۸۲۳,۰۵۲,۴۹۸	(۹۵۷,۳۱۱,۱۷۱)	(۶۷۲,۳۷۹)	(۶,۷۲۲,۷۹۵)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۳۰۶
۱۸۸,۸۱۵,۴۰۵	۵۷,۰۲۱,۶۳۰,۰۶۹	(۸۹,۸۳۲,۷۸۷,۶۵۶)	-	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۲-۳۰۰
۱۰,۸۸۲,۰۰۰	۱,۵۱۵,۵۹۸,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۲۱۹,۴۷۲)	(۲,۰۲۰,۷۵۷)	(۱۶,۳۰۵,۰۰۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۳۰۰
۶,۶۲۹,۲۲۰	۲,۹۰۲,۸۹۲,۹۴۳	(۱,۵۹۷,۲۳۳,۰۷۷)	(۹۳۱,۱۲۵)	(۹,۳۱۱,۲۵۰)	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۷-۲۸۳
۱۴,۰۰۰	۲۰,۰۹۴,۹۹۹	(۲۲,۵۹۵,۴۴۵)	(۴۶۹,۳۸۵)	-	-	اختیار خودرو- ۱۴۰۴/۱۰/۲-۲۶۰
۳۳۸,۰۰۰	۳۱۸,۴۹۶,۰۰۰	-	(۸۱,۹۹۵)	-	-	اختیار خگستر- ۱۴۰۴/۱۰/۸-۵۵۰
۵۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴۲,۷۲۵,۶۳۲)	-	-	-	اختیار خگستر- ۱۴۰۴/۱۰/۲-۴۵۰
۱۳۸,۰۰۰	۴۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۸,۷۴۲)	(۱۲,۴۳۷)	-	-	اختیار خگستر- ۱۴۰۴/۱۰/۵-۴۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۸۲۸,۰۰۰	۶,۴۴۸,۰۸۳	(۱,۸۹۱,۷۵۰)	(۱,۱۲۷,۵۰۰)	-	اختیار خسایا- ۱۴۰۴/۱۰/۱۴-۵۵۰
۲۵,۵۳۱,۰۶۸	۲,۲۴۷,۳۴۷,۵۹۲	(۱,۳۵۵,۹۲۵,۱۲۲)	(۵۷۸,۶۶۲)	-	-	اختیار خسایا- ۱۴۰۴/۱۰/۳۸-۵۴۳
۳۰۱,۳۷۸,۰۰۰	۲۵,۳۱۰,۱۷۶,۰۰۰	(۲۵,۳۱۰,۱۷۷,۱۷۴)	(۱۹,۱۷۱,۰۲۲)	-	-	اختیار خسایا- ۱۴۰۴/۱۲/۱۶-۵۰۰
۲,۴۸۸,۱۱۳,۸۳۷,۶۷۸	(۲,۰۷۵,۵۷۱,۱۲۷,۷۹۳)	(۲,۵۷۷,۷۱۸,۵۲۴)	(۱۱,۷۳۰,۵۹۹,۱۰۰)	۲۹۸,۲۳۴,۲۹۲,۴۶۱	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	

نقل به صفحه بعد

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گامزد	مالیات	سودزبان/فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۸,۱۱۳,۸۳۷,۶۷۸	(۳,۰۷۵,۵۷۱,۱۲۷,۷۹۳)	(۳,۵۷۷,۷۱۸,۵۳۴)	(۱۱,۷۳۰,۵۹۹,۱۰۰)	۳۹۸,۲۳۴,۳۹۲,۲۶۱	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	
۱۶۴,۴۳۸,۰۰۰	(۵,۳۳۴,۶۵۷,۶۷۱)	(۴۴,۸۸۴,۷۵۱)	(۳۰۸,۵۴۵,۰۰۰)	۱۰,۰۱۹۶,۲۹۸,۵۷۸	-	
۴۱۵,۴۷۶,۰۰۰	(۱۲,۳۰۳,۱۷۱,۰۰۷)	(۱۰,۶۵۴,۰۶۷۳)	(۸۹۰,۰۷۳,۵۰۰)	۹,۹۲۴,۷۰۱,۸۲۰	-	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۷,۲۰۹,۸۰۰)	(۲,۳۰۷,۰۷۵)	(۲۱,۶۱۰,۰۰۰)	۳۳۶,۳۵۰,۰۳۵	-	
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۳۱	(۱۵۷,۹۴۱)	(۳۸۷,۵۰۰)	۵۰,۳۰۶,۱۹۰	-	
۱۶,۴۸۴,۴۹۶	(۱۶,۴۸۸,۷۳۰)	-	-	۲,۱۷۸,۱۷۹,۷۸۶	-	
۸۰,۰۶۷,۰۰۰	(۷۴۵,۷۰۰,۱,۲۴۱)	(۲,۳۵۷,۰۰۵)	(۱۷,۹۹۷,۷۵۰)	(۳۲,۷۵۸,۹۹۶)	-	
۳۹,۴۳۶,۰۰۰	(۳,۱۸۹,۱۵۸,۹۲۵)	(۷,۴۴۴,۳۰۸)	(۵۸,۲۴۸,۲۵۰)	(۱۰۳,۵۵۵,۴۸۳)	-	
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۱۹,۶۳۲)	(۱۶۴,۷۳۵)	(۱,۳۵۲,۰۰۰)	۱۶,۳۶۳,۶۲۳	-	
۱۳,۳۹۱,۰۰۰	(۱,۷۸۴,۶۲۲,۰۳۵)	(۳,۷۹۱,۳۷۸)	(۳۶,۵۸۲,۰۰۰)	(۸۹,۷۸۷,۴۱۳)	-	
۷,۱۵۷,۰۰۰	(۶۷۹,۸۷,۳۶۶)	(۱,۵۲۱,۲۴۸)	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)	(۳۱۳,۴۸۵,۶۱۴)	-	
۳۵,۲۱۳,۰۰۰	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۸۱۲)	(۴,۹۹۹,۸۱۳)	(۴۷,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۰,۵۷,۱۴۴,۶۲۵)	-	
۶,۸۰۹,۰۰۰	(۹۰,۴۹۳,۲۸۸)	(۷۳,۸۷۳)	-	۱۹۶,۴۰۱,۸۵۹	-	
۷,۶۶۱,۸۰۸	(۱,۴۰۱,۷۴۰,۰۲۳)	(۱,۲۱۲,۶۹۰)	(۱۳,۱۲۶,۸۸۵)	۲۴۱,۰۳۱,۸۰۰	-	
۳۳,۱۶۸	(۷,۷۳۵,۳۳۹)	(۵,۶۰۵)	(۵۶,۰۵۴)	۱۶۳,۳۲۲	-	
۱,۷۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۷۵۱,۵۹۸)	(۳۲۴,۲۶۶)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۶۲۵,۸۶۴)	-	
۳,۹۵۵,۰۰۰	(۷۰۰,۱۵۳,۸۹۹)	(۷۳۴,۴۴۵)	(۵,۹۳۱,۰۰۰)	(۱۵۷,۸۹۹,۳۴۴)	-	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۲,۱۹۵)	(۱,۸۲۳)	(۱۵,۰۰۰)	(۵۳,۰۰۰,۱۸)	-	
۱۳,۷۸۹,۰۰۰	(۲,۴۱۳,۲۳۴,۱۰۲)	(۲,۴۷۸,۶۶۲)	(۲۰,۳۸۹,۰۰۰)	(۶۸۹,۳۵۶,۷۶۴)	-	
۹۴۰,۰۰۰	(۱۹۵,۵۵۳,۰۳۱)	(۵۱۳,۵۷۴)	(۳,۵۲۵,۰۰۰)	۸,۹۳۴,۳۹۵	-	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۲,۱۴۹)	(۲۰,۰۷۳)	-	۲۳,۶۳۷,۷۷۸	-	
۱۶۶,۰۰۰	(۱,۰۷۹,۱۴۴,۸۲۰)	(۳۳۲,۲۱۹)	-	(۶۳۹,۵۷۸,۰۳۹)	-	
۱۳,۶۱۷,۰۰۰	(۱۳,۶۲۰,۴۹۹)	(۲۲۱,۴۸۵)	-	۸۴۶,۴۱۹,۰۸۶	-	
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۵۹۸)	(۳,۴۷۸,۸۹۰)	-	۴,۵۷۵,۵۳۴,۵۱۲	-	
۵۳۱,۸۹۳,۰۰۰	۶۳,۹۳۴	(۶,۶۶۳,۶۷۰)	(۲۷۷,۷۵۰)	۸,۷۵۴,۴۴۴,۵۱۴	-	
۱۵۱,۵۶۸,۰۰۰	(۹۳,۳۵۲,۹۸۲)	(۷,۴۶۲,۰۰۶۳)	(۴,۷۲۷,۵۰۰)	۹,۱۲۲,۷۶۴,۴۵۵	-	
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۲۶۰,۹۳۴)	(۴,۷۳۶,۲۸۸)	(۴۵,۳۲۵,۰۰۰)	۶۳۳,۸۲۷,۴۳۸	-	
۵۱,۸۲۰,۰۰۰	(۱,۷۴۰,۲۷۷,۹۳۸)	(۱۵,۲۱۹,۵۵۳)	(۱۳۸,۰۴۶,۵۰۰)	۵۲۰,۵۹۲,۷۰۹	-	
۶۱,۶۳۹,۰۰۰	(۴,۲۰۳,۷۴۸,۵۹۹)	(۳,۶۰۵)	(۲۰۰,۰۰۰)	۳۰,۱۷,۷۹۶	-	
۱	(۶۸۰,۸۰۱,۶۰۰)	(۷,۹۰۰)	-	(۳۳۱,۴۴۷)	-	
۳	(۴,۳۸۵,۰۶۹)	(۲۵,۰۴۲)	-	۲۲۹,۸۸۹	-	
۴	(۹,۸۵۳,۲۳۳)	(۱۹,۷۱۷)	-	(۱,۵۰۳,۹۵۰)	-	
۱	۹۰,۰۹,۶۸۲	(۴۶,۶۸۳)	-	۱۱,۷۶۲,۹۹۹	-	
۴	(۹,۹۰۹,۸۲۳)	(۴۲,۵۶۱)	-	۳,۸۹۷,۶۱۰	-	
۷,۶۸۰	(۵۵,۳۰۸,۰۴۵,۰۰۹)	(۳۴,۴۵۷,۵۰۳)	-	(۳۷,۴۶۲,۳۱۳,۰۰۷)	-	
۱۱,۳۵۹	(۱۴۴,۰۰۸,۸۲۷,۶۷۲)	(۴۸,۶۸۶,۹۵۶)	-	(۱۰۲,۸۸۱,۶۷۱,۲۵۷)	-	
۳,۶۴۰,۸۸۴,۹۴۸,۹۱۵	(۲,۳۱۱,۷۷۴,۱۸۸,۴۴۵)	(۲,۸۷۵,۶۳۶,۳۲۷)	(۱۳,۳۵۰,۲۷۱,۷۸۹)	۳۱۲,۸۸۴,۹۱۲,۴۴۴	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۶ ۱۶ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۸ ۱۸ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۷ ۱۷ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۶ ۱۶ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۵ ۱۵ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۴ ۱۴ ۱۴ ۵۰ : ۲

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شمش طلاي ۹۹۰۵
GBOR : c ۱۳ ۱۳ ۱۴ ۵۰ : ۲

نقار به صفحه بعد

نفاً به صفحه بعد



۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷ مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۶۴۰,۸۸۴,۹۴۸,۹۱۵	(۲,۳۱۱,۷۷۴,۱۸۸,۳۴۵)	(۳,۸۷۵,۶۶۴,۳۳۷)	(۱۳,۳۵۰,۲۷۱,۷۸۹)	۳۱۲,۸۸۴,۹۱۲,۴۴۴	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲
۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۸,۲۷۸)	(۴۱,۲۵۶)	-	۳,۹۶۰,۰۰۰	-
۲	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۲۲۰,۱۲۰)	(۸۳,۷۹۹)	-	۱۱,۱۱۶,۰۰۰	-
۷	۷۴,۴۴۷,۵۸۶	(۶۱,۸۹۰,۶۷۲)	(۸۷,۳۴۴)	-	۱۲,۴۴۹,۵۲۰	-
۶	۸۰,۹۵۱,۳۳۶	(۶۴,۳۵۷,۳۶۶)	(۹۴,۹۰۹)	-	۱۶,۴۹۸,۸۶۱	-
۱	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۶۹۹	(۱۸,۶۰۱)	-	۳,۲۹۴,۰۹۸	-
۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۰,۲۷۴	(۵۲,۲۷۸)	-	۲۳,۷۶۷,۹۹۶	-
۶	۴۱,۴۷۹,۷۷۹	(۲۴,۰۹۳,۱۹۱)	(۴۹,۲۰۹)	-	۱۷,۳۳۷,۲۷۹	-
۶	۳۹,۱۷۲,۵۱۱	(۲۳,۹۱۲,۶۲۰)	(۴۶,۱۱۵)	-	۱۵,۲۱۳,۷۷۶	-
۲	۶,۵۴۴,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۵۸۳	(۶۵,۴۰۱)	-	۱۶,۹۹۵,۱۸۲	-
۴	۱۷,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۶۱۹,۰۲۹)	(۶۶,۷۰۶)	-	۸,۵۰۴,۲۶۵	-
۳	۱۵,۵۸۰,۰۰۰	(۵,۴۹۳,۱۷۰)	(۷۰,۱۵۰)	-	۱۰,۰۱۶,۶۸۰	-
۳	۱۶,۶۸۰,۰۰۰	(۶,۶۴۵,۶۹۴)	(۷۳,۷۸۸)	-	۹,۹۷۰,۵۱۸	-
۳	۱۷,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۱۲۷,۸۵۸)	(۷۶,۴۴۶)	-	۹,۴۴۵,۶۵۶	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۷۹,۵۰۳,۰۰۰	(۷۹,۵۷۹,۵۰۳,۰۰۰)	(۸۵,۴۹۳,۱۰۰)	-	(۸۵,۴۹۳,۱۰۰)	-
۱۶۵,۸۸۴,۰۰۰	۱۸,۹۷۴,۳۰۵,۳۰۶	(۱۸,۹۷۴,۳۰۵,۳۰۶)	(۱۹,۶۵۷,۷۷۹)	-	(۱۹,۶۵۷,۷۷۹)	-
۳۲,۰۰۰	۴۷۲,۳۳۲,۰۰۰	(۴۷۲,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۵۷۱,۰۰۰)	-	(۵۷۱,۰۰۰)	-
-	-	-	(۳,۸۲۴,۷۵۲)	-	(۳,۸۲۴,۷۵۲)	-
-	-	-	(۲,۸۱۹,۹۴۲)	-	(۲,۸۱۹,۹۴۲)	-
-	-	-	(۳۵۷,۸۳۱)	-	(۳۵۷,۸۳۱)	-
-	-	-	(۱۱۱,۵۰۳)	-	(۱۱۱,۵۰۳)	-
-	-	-	(۱۹۵,۳۶۳)	-	(۱۹۵,۳۶۳)	-
-	-	-	(۱,۹۴۳,۸۷۰)	-	(۱,۹۴۳,۸۷۰)	-
-	-	-	(۳۳,۱۰۴,۰۷۷)	-	(۳۳,۱۰۴,۰۷۷)	-
-	-	-	(۲۲۴,۱۵۸,۷۴۸)	-	(۲۲۴,۱۵۸,۷۴۸)	-
-	-	-	(۲,۸۸۷)	-	(۲,۸۸۷)	-
-	-	-	(۱۸۶,۳۵۱)	-	(۱۸۶,۳۵۱)	-
-	-	-	(۲,۱۳۴,۳۵۱)	-	(۲,۱۳۴,۳۵۱)	-
-	-	-	(۷۳,۵۲۹)	-	(۷۳,۵۲۹)	-
-	-	-	(۱۱,۵۱۴)	-	(۱۱,۵۱۴)	-
-	-	-	(۲۸,۰۳۹)	-	(۲۸,۰۳۹)	-
-	-	-	(۲۲۳,۶۸۹,۵۲۶)	-	(۲۲۳,۶۸۹,۵۲۶)	-
-	-	-	(۶۵۳,۶۴۹)	-	(۶۵۳,۶۴۹)	-
-	-	-	(۱,۳۷۰,۳۴۸)	-	(۱,۳۷۰,۳۴۸)	-
۲۸,۴۵۹,۰۰۰	۲,۲۶۷,۹۲۷,۰۰۰	(۲,۵۳۶,۱۱۲,۳۴۹)	(۶,۴۴۷,۰۶۱)	(۵۶,۹۱۴,۰۰۰)	(۲۲۱,۵۴۶,۳۴۰)	-
۴۴,۸۹۳,۱۰۲	۴۱,۶۲۱,۰۱۰,۵۰۷	(۶۶,۰۸۵,۰۷۳,۷۴۸)	(۷۰,۹,۲۲۲)	(۱۴,۹۹۵)	(۲۴,۴۴۴,۷۸۷,۴۵۸)	-
۳,۵۴۱,۰۰۰	۳۷۹,۷۶۱,۰۰۰	(۳۱,۸۹۳,۱۱۵)	(۲۸۷,۶۶۰)	-	۳۴۷,۵۶۰,۳۴۵	-
۱۱,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۱,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۲,۴۵۴	(۶۰,۴۵۶)	-	۲۷۷,۶۵۸,۸۹۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۶۹۸,۷۴۲	(۹۶,۵۳۴)	-	۳۶۹,۹۰۲,۲۰۸	-
۲۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۳۸۴,۳۲۵)	(۲۴۶,۸۹۰)	(۵۱,۰۰۰)	(۵,۶۳۱,۱۱۵)	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۸,۷۲۲,۰۰۰	(۸,۸۰۶,۸۰۴,۲۷۱)	(۵۶,۶۱۳,۶۸۸)	(۴۶۸,۱۶۶,۰۵۰)	۳,۵۹۷,۱۰۸,۹۹۱	-
۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۱۱,۰۰۰	(۳۰۱,۱۹۸,۰۷۲)	(۴۰۱,۶۶۷)	-	۱,۳۱۳,۴۱۱,۳۶۱	-
۱۴۷,۰۰۰	۳۲,۷۰۴,۰۰۰	(۲۲,۸۸۱,۸۶۲)	(۸۹,۹۹۰)	(۸۱۵,۸۵۰)	۸,۹۱۶,۳۹۸	-
۳۲,۴۴۴,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۴۷,۰۰۰	(۱۵,۳۸۵,۲۹۵,۱۲۵)	(۷۵۳,۷۶۳)	-	(۱۲,۴۶۰,۴۰۱,۸۸۸)	-
۱,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۹,۵۳۷)	(۲,۳۰۰)	(۷۱,۸۴۶)	(۷۱,۸۴۶)	-
۱,۷۷۲,۰۰۰	۱۷۰,۰۳۲۶,۰۰۰	(۲۴۶,۵۴۲,۵۷۸)	(۱۸۳,۷۵۲)	(۱,۳۹۹,۲۰۰)	(۷۷,۸۸۹,۵۳۰)	-
۴۳۱,۳۳۵,۰۰۰	۲۸,۳۹۵,۲۸۲,۰۰۰	(۲۳,۹۹۷,۶۶۳,۱۲۲)	(۲۱,۵۵۵,۱۸۳)	-	۴,۳۷۶,۰۶۳,۶۵۵	-
۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	۳۸۳,۸۸۷,۵۵۶,۸۳۴	(۵۵۸,۱۴۵,۵۴۴,۸۸۱)	(۳,۶۷۸,۸۳۱,۸۷۰)	(۵۴,۸۸۴,۰۱,۸۸۴)	۳۸۵,۱۸۴,۰۲۰,۸۵۰	-

نقل از صفحه قبل

[illegible]

Keywords: child sexual abuse; disclosure; disclosure strategies

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	۲۸۵,۱۸۳,۴۰۸,۲۵۰	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	(۳,۶۷۴,۸۳۱,۸۲۷)	(۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱)	(۳,۶۷۴,۸۳۱,۸۲۷)	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	۲۸۵,۱۸۳,۴۰۸,۲۵۰	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲
۹,۰۱۷,۲۱۶,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۱۷,۲۱۶,۶۹۹
-	(۱,۷۱۱,۴۲۹)	•	(۱,۷۱۱,۴۲۹)	•	(۱,۷۱۱,۴۲۹)	•	(۱,۷۱۱,۴۲۹)	-
-	(۱,۰۵۹,۵۱۷)	•	(۱,۰۵۹,۵۱۷)	•	(۱,۰۵۹,۵۱۷)	•	(۱,۰۵۹,۵۱۷)	-
-	(۷,۷۲۳,۱۷۳)	•	(۷,۷۲۳,۱۷۳)	•	(۷,۷۲۳,۱۷۳)	•	(۷,۷۲۳,۱۷۳)	-
-	(۲,۸۰۰,۱۷۸)	•	(۲,۸۰۰,۱۷۸)	•	(۲,۸۰۰,۱۷۸)	•	(۲,۸۰۰,۱۷۸)	-
-	(۹۸۴,۰۵۴)	•	(۹۸۴,۰۵۴)	•	(۹۸۴,۰۵۴)	•	(۹۸۴,۰۵۴)	-
-	(۱,۲۸۹,۱۴۷)	•	(۱,۲۸۹,۱۴۷)	•	(۱,۲۸۹,۱۴۷)	•	(۱,۲۸۹,۱۴۷)	-
-	(۲۳۳,۱۷۳)	•	(۲۳۳,۱۷۳)	•	(۲۳۳,۱۷۳)	•	(۲۳۳,۱۷۳)	-
-	(۱۱۵,۸۹۱)	•	(۱۱۵,۸۹۱)	•	(۱۱۵,۸۹۱)	•	(۱۱۵,۸۹۱)	-
-	(۵۹۷,۰۵۱)	•	(۵۹۷,۰۵۱)	•	(۵۹۷,۰۵۱)	•	(۵۹۷,۰۵۱)	-
-	(۷۴۷,۴۲۱)	•	(۷۴۷,۴۲۱)	•	(۷۴۷,۴۲۱)	•	(۷۴۷,۴۲۱)	-
-	(۵۶۵,۰۹۲)	•	(۵۶۵,۰۹۲)	•	(۵۶۵,۰۹۲)	•	(۵۶۵,۰۹۲)	-
-	(۴۲۶,۴۲۲)	•	(۴۲۶,۴۲۲)	•	(۴۲۶,۴۲۲)	•	(۴۲۶,۴۲۲)	-
-	(۲,۰۴۸)	•	(۲,۰۴۸)	•	(۲,۰۴۸)	•	(۲,۰۴۸)	-
۸,۶۱۳,۹۶۲,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۱۳,۹۶۲,۵۹۹
۷,۵۲۵,۴۰۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۵,۴۰۴,۶۷۰
۵,۳۹۵,۰۰۲,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۹۵,۰۰۲,۸۱۸
۴,۶۱۶,۴۳۶,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۶,۴۳۶,۱۶۰
۴,۵۲۱,۰۳۸,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۲۱,۰۳۸,۳۸۲
۴,۴۸۸,۱۰۴,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۸۸,۱۰۴,۱۶۶
۴,۳۵۵,۱۸۸,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۵,۱۸۸,۸۹۶
۳,۰۷۱,۰۶۷,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۱,۰۶۷,۵۵۸
۲,۸۲۸,۳۸۹,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۸,۳۸۹,۱۸۱
۲,۶۸۰,۹۷۵,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۹۷۵,۰۵۶
۲,۵۸۹,۸۹۲,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۹,۸۹۲,۴۰۶
۲,۱۹۲,۷۳۸,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۲,۷۳۸,۲۷۵
۲,۲۹۷,۱۲۱,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۷,۱۲۱,۴۱۰
۱,۶۷۵,۸۷۰,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۵,۸۷۰,۱۲۰
۱,۳۰۱,۰۹۰,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۰۹۰,۱۸۵
۱,۱۹۰,۰۹۵,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۰,۰۹۵,۴۴۷
۱,۱۷۶,۴۷۹,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۴۷۹,۵۸۸
۱,۰۱۵,۴۷۵,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۵,۴۷۵,۵۳۱
۱,۰۰۲,۱۳۸,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۲,۱۳۸,۵۹۲
۹۹۳,۸۴۲,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۹۹۳,۸۴۲,۲۰۴
۷۴۷,۵۵۹,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۷,۵۵۹,۶۸۹
۷۳۱,۱۲۱,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۱,۱۲۱,۶۸۸
۶۵۸,۳۸۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۸,۳۸۰,۳۹۰
۶۲۱,۵۶۸,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۵۶۸,۴۶۸
۴۵۷,۸۱۹,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۷,۸۱۹,۷۲۲
۴۴۵,۲۸۹,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۲۸۹,۶۷۵
۳۸۰,۷۵۴,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۷۵۴,۷۸۵
۲۸۸,۹۷۴,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۹۷۴,۸۱۰
۲۷۷,۵۷۴,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۷,۵۷۴,۹۳۵
۷۷,۴۸۱,۷۵۶,۸۸۰	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	(۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳)	(۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱)	(۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳)	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۷۷,۴۸۱,۷۵۶,۸۸۰



پارس گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۳۰,۸۸۷,۸۵۶,۸۴۲	(۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱)	(۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳)	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۷۷,۴۸۱,۷۵۶,۸۸۰	
-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۰۶,۰۴۵	
-	-	-	-	-	۳۱۷,۹۴۳,۷۹۸	
-	-	-	-	-	۱۶۶,۳۱۸,۱۲۲	
-	-	-	-	-	۲۰۳,۱۴۷,۲۷۶	
-	-	-	-	-	۱۸۰,۷۱۵,۷۱۹	
-	-	-	-	-	۱۷۱,۶۷۲,۲۴۸	
-	-	-	-	-	۱۶۸,۳۵۸,۷۷۰	
-	-	-	-	-	۱۳۹,۳۶۱,۷۷۴	
-	-	-	-	-	۱۳۶,۹۷۲,۸۴۱	
-	-	-	-	-	۸۹,۸۸۰,۰۱۴۰	
-	-	-	-	-	۶۶,۷۹۴,۵۹۷	
-	-	-	-	-	۴۰,۴۴۲,۲۴۴	
-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۳,۸۱۹	
-	-	-	-	-	۴۱,۹۸۹,۵۲۰	
-	-	-	-	-	۴۱,۱۷۴,۵۵۹	
-	-	-	-	-	۳۳,۰۵۹,۸۱۲	
-	-	-	-	-	۲۷,۰۷۸,۸۵۱	
-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۱,۲۶۱	
-	-	-	-	-	۱۴,۱۹۰,۷۸۸	
-	-	-	-	-	۶,۷۱۶,۰۶۸	
-	-	-	-	-	۷,۸۷۹,۷۲۵	
۲,۸۳۰,۸۸۷,۸۵۶,۸۴۲	(۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱)	(۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳)	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۷۷,۴۸۱,۷۵۶,۸۸۰	۷۷,۴۸۱,۷۵۶,۸۸۰

نقل از صفحه قبل

اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۶۰۰۰
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۷۵۰
اختیار ویمپ-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۰۰۰
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۶۰۰۰
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۴۰۰۰
اختیار حساب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۰۰۰
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰
اختیار ویمپ-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۲۰۰
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۷/۲۲-۴۰۰۰
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۴۰۰
اختیار حساب-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۸۰۰
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۴۰۰۰
اختیار وصادر-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۴۹۵۰
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۰۰۰
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۱۰/۱۹-۱۸۰۰
اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۰/۰۶-۳۵۰۰
اختیار حساب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۲۰۰
اختیار حیمن-۱۴۰۳/۱۱/۲۸-۱۴۰۰
اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۲-۱۵۰۰
اختیار وصادر-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۲۴۰۰
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۶۵۰۰



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گازمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۸۳۰,۸۸۷,۸۵۶,۸۴۲	۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱-	۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳-	۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴-	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۷۹,۵۲۸,۱۵۳,۸۵۷
	-	-	-	-	-	۷,۰۸۷,۸۹۵
	-	-	-	-	-	۴,۸۰۲,۷۸۴
	-	-	-	-	-	۱,۴۷۳,۳۵۴
	-	-	-	-	-	۱,۱۰۸,۶۹۵
	-	-	-	-	-	۷۲۹,۹۶۴
	-	-	-	-	-	۳۰۴,۳۱۱
	-	-	-	-	-	۱۵۷,۹۱۰
	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۴,۸۸۹)
	-	-	-	-	-	(۵,۶۰۱,۴۴۳)
	-	-	-	-	-	(۶,۷۷۹,۸۳۳)
	-	-	-	-	-	(۸,۹۷۱,۹۱۵)
	-	-	-	-	-	(۸,۹۵۰,۷۹۶)
	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۱۸,۰۴۷)
	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۰۶,۱۷۰)
	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۶۰,۳۸۳)
	-	-	-	-	-	(۵۸,۸۲۲,۷۵۱)
	-	-	-	-	-	(۸۱,۲۸۸,۸۴۴)
	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۴۵,۹۳۹)
	-	-	-	-	-	(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)
	-	-	-	-	-	(۲۰۴,۰۰۴,۲۰۸)
	-	-	-	-	-	(۲۱۶,۸۷۳,۶۰۰)
	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۵۸۳,۶۸۹)
	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۳,۰۹۱,۷۹۹)
	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۸,۵۰۴,۰۷۵)
	۲,۸۳۰,۸۸۷,۸۵۶,۸۴۲	(۲,۵۲۸,۱۴۶,۵۲۴,۸۸۱)	(۳,۶۹۳,۰۸۶,۴۲۳)	(۱۳,۸۸۳,۰۹۱,۸۸۴)	۲۸۵,۱۶۵,۱۵۳,۶۵۴	۷۳,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱

نقل از صفحه قبل

اختیار سنستا-۱۲۰۰/۷/۱۴۰۳
اختیار ذوب-۲۰۰/۲۲/۱۴۰۳
اختیار شینا-۴۵۰/۲۸/۱۴۰۳
اختیار شینا-۵۰۰/۶۲/۱۴۰۳
اختیار خسابا-۲۸۰/۱۲/۱۴۰۳
اختیار موج-۲۲۰۰/۱۱۲/۱۴۰۳
اختیار سنستا-۱۱۰/۹/۳۰/۱۴۰۳
اختیار شینا-۳۳۹/۶۲/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۲۴۰/۵/۱۴۰۳
اختیار سنستا-۲۰۰/۷/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۱۰۰/۳۰/۱۴۰۳
اختیار سنستا-۹۵/۱۱/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۲۸۰/۵/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۳۰۰/۵/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۲۴۰/۵/۱۴۰۳
اختیار سنستا-۱۰۵/۱۱/۱۴۰۳
اختیار ذوب-۳۰۰/۱۲/۱۴۰۳
اختیار ذوب-۴۰۰/۱۲/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۲۸۰/۱۰۳/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۳۰۰/۵/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۲۸۰/۵/۱۴۰۳
اختیار ویملت-۱۲۵/۴۰/۱۴۰۳
اختیار ویملت-۱۶۶/۳۷/۱۴۰۳
اختیار خودرو-۳۵۳/۲۰۲/۴۰/۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۵ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۳۶,۳۹۲,۲۷۹	۱۰,۳۰,۴۹,۶۶۵	۸۷۵,۴۶۴	۴,۷۲۶,۳۳۴,۴۷۱	۴,۸۳۰,۱۵۹,۶۰۰	۶,۸۰۴	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۲-۰۵۰۷۲۰
۰	۱۵۱,۰۹۷,۰۹۳	۹۲,۱۲,۶۶۹	۱۸۲,۳۷۷,۲۸۲,۳۳۸	۱۸۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	م رابعه عام دولت ۲۶۳-ش ۲۲۳۳-۰۷
۰	۹۹۷,۷۵۸,۶۸۷	۲,۴۸۶,۵۱۱	۱۲,۷۱۸,۴۵۴,۸۰۲	۱۳,۷۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	م رابعه عام دولت ۱۹۴-ش ۲-۰۶۰۵۰۴
۴۰۲,۶۴۴,۹۰۸	۷۵,۳۵۵,۸۶۸	۶۹۴,۰۲۱	۳,۷۵۳,۰۳۹,۱۱۱	۳,۸۲۹,۰۸۹,۰۰۰	۵,۹۱۰	اسناد خزانه-م ۱۰ ابودجه ۲-۰۵۱۱۱۲
۰	۹۵۱,۲۹۵,۰۹۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۷۰۷,۷۰۴,۹۱۰	۴۵۱,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	م رابعه عام دولت ۲۲۵-ش ۲۲۴-۰۶۰۸۱۴
۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۲-۰۳۰۵۲۲
۲,۸۶۲,۰۴۵,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۲-۰۳۰۷۲۳
۴,۵۳۸,۲۰۳,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۲-۰۳۱۰۲۴
۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۲-۰۳۰۴۱۸
۶,۹۲۸,۳۲۱,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ ابودجه ۲-۰۳۰۶۲۶
۲,۹۸۱,۵۱۵,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۲-۰۳۰۸۲۱
۴,۹۹۵,۶۰۲,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ ابودجه ۲-۰۳۰۹۱۹
۷۱۹,۵۱۰,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ ابودجه ۲-۰۳۱۱۱۵
۸۵۴,۳۶۲,۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۲-۰۳۰۹۱۲
۲۲۷,۹۳۵,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۲-۰۴۰۳۲۶
۳۴۵,۱۳۶,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۹۱۶
۳۸۷,۱۵۹,۷۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
۸۴۷,۸۱۹,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۲-۰۴۰۹۱۷
۱,۴۵۹,۵۰۵,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۳۲۵
۳۰۰,۳۶۹,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۹۲۳
۳۳۲,۴۱۳,۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۸۱۸
۳۶,۲۰۹,۲۲۱,۸۶۱	۲,۲۷۸,۵۵۶,۴۰۳	۰	۱۵۶,۱۷۶,۶۶۵	۶۵۴,۲۸۲,۷۱۵,۵۳۲	۶۵۶,۷۱۷,۴۴۸,۶۰۰	رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۶۲۱,۲۰۲,۵۷۵,۵۱۱)	(۹۰,۲۲,۲۸۲,۵۷۹)
۱۹-۲	۳۹,۷۵۲,۶۶۰,۵۵۶	(۷۷۰,۰۱۲,۲۶۶)
۱۹-۳	۱۱۲,۳۸۸,۴۲۰,۸۷۰	-
	(۵۱۰,۳۶۰,۵۰۵,۲۸۵)	(۵,۷۴۳,۴۹۹,۰۴۵)

۱۹-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا به شرح زیر می باشد:

نوع دارایی	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	علائق	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مالی نهاد غیررسمی عام	۲,۱۱۶,۰۲۴	۶,۱۶۰,۹۲,۸۲۶	۶,۸۱۹,۰۶۸,۰۹۰	۱۶,۸۳۳,۳۲۶	۳۰,۸۲۰,۲۷۰	(۷۰۱,۲۶۶,۷۷۹)	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۲,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۱۰,۰۲۷,۸۳۳	۱۳,۲۵۶,۶۸۸	۲۳,۳۴۳,۷۵۰	(۲۳۸,۳۷۷,۲۶۱)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵۵,۸۷۹,۶۶۲	۲۵۵,۲۸۶,۷۶۷,۶۵۷	۲۷۲,۲۱۹,۹۸۲,۲۷۶	۶۹۷,۶۷۸,۷۶۶	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۳۸	(۳۰,۸۰۳,۱۲۷,۵۳۳)	(۱۸,۷۶۴,۶۲۴,۶۰۱)
خاموش تاپرو	۲,۳۵۷,۰۰۰	۱۸,۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۸,۶۴۰,۳۳۹	۵۰,۰۳۸,۷۷۱	۹۱,۶۴۶,۱۰۰	(۳,۳۳۱,۱۰۵,۱۱۰)	-
بانک ملت	۶۹۵,۲۷۷,۷۷۰	۸۶۳,۴۴۶,۶۱۰,۷۷۰	۹۰,۶۷۸,۱۵۰,۸۹۹	۲,۳۵۷,۷۵۵,۲۷۷	۴,۳۱۸,۲۳۳,۰۵۲	(۵۰,۰۰۸,۳۳۸,۲۴۰)	۷,۳۴۷,۱۹۶,۷۲۲
پایمر آریا ساسول	۱۸۱,۱۷۷	۶,۳۳۲,۸۸۶,۹۵۰	۶,۱۸۸,۵۸۹,۷۸۱	۱۷,۵۶۱,۷۸۱	۳۲,۱۴۶,۳۲۵	۱۹۴,۵۷۰,۱۵۳	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۲,۹۰۰,۳۲۷	۱۸,۱۲۰,۳۷۵	۳۳,۱۸۷,۵۰۰	۶۳۳,۲۹۱,۷۹۸	-
پران خودرو	۹۷۳,۳۵۲,۳۳۸	۲۶۲,۳۴۲,۳۱۲,۰۵۰	۵۵۷,۹۹۱,۲۷۲,۰۵۸	۱,۲۶۲,۱۹۴,۵۱۵	۲,۳۱۱,۷۱۱,۵۶۵	(۹۹,۰۲۳,۰۴۵,۰۸۸)	۷,۷۵۵,۵۰۰,۱۵۰
بانک صادرات ایران	۲۷۵,۹۱۱,۵۷۰	۱۳۲,۵۹۱,۱۹۲,۵۹۰	۱۷۰,۳۷۶,۵۰۱,۸۴۱	۳۶۶,۸۰۰,۶۰۱	۶۷۱,۷۹۵,۷۷۲	(۳۷,۱۵۵,۱۰۲,۸۲۵)	(۱۹۵,۶۸۲,۳۲۱)
باجا زرگان آق دره	۲,۱۸۰,۹۹۶	۲۴۰,۳۷۶,۷۸۸,۴۰۰	۲۴۴,۱۳۲,۵۵۸,۲۶۱	۱,۲۰۳,۰۳۸,۱۵۱	۲,۳۰۳,۳۸۶,۸۹۲	۱۳,۱۲۲,۸۷۰,۰۹۶	-
پالایش نفت اصفهان	۲۵۳,۷۹۰,۶۲۶	۱,۵۶۰,۸۱۲,۳۹۹,۹۰۰	۱,۵۶۹,۳۹۲,۵۲۰,۸۵۲	۴,۲۶۱,۰۱۷,۷۱۵	۷,۸۰۴,۰۶۱,۷۵۰	(۳۰,۲۴۵,۲۵۰,۳۱۷)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۴۹,۹۵۵,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۳۲,۱۵۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۵۵۸,۸۵۱,۹۱۲	۴,۱۲۶,۰۲۷,۷۸۲	۷,۵۷۵,۱۴۰,۷۷۵	(۳۱,۱۲۳,۸۱۵,۲۷۱)	(۷۰,۲۸۸,۸۸۵)
بانک تجارت	۹۰۱,۵۸۸,۵۲۸	۳۶۲,۲۴۵,۸۱۲,۳۲۲	۳۷۰,۸۱۹,۵۷۶,۹۹۶	۹۹۴,۳۹۱,۰۷۱	۱,۸۲۱,۲۲۹,۰۶۷	(۱۰,۹۳۸,۳۸۳,۷۲۲)	(۸۲۶,۷۸۶,۰۷۶)
بیمه سامان	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۸۲,۶۶۱,۳۲۵	۸۵۱,۰۷۷,۵۰۰	۱,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۶,۲۵۵,۵۳۱,۲۷۵	-
مدیریت ترانزیت هوایی ایرانین مینا	۶۱۲,۱۹۳	۱۰,۶۱۵,۲۴۶,۴۲۰	۹,۱۲۰,۰۴۵,۶۱۲	۲۸,۹۸۰,۱۱۵	۵۲,۰۷۷,۱۳۳	۱,۶۱۳,۳۰۳,۱۶۰	(۳,۶۱۱,۳۰۶,۸۵۹)
گروه صنعتی دریاک تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۶۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۹,۸۳۲,۵۶۸	۱۰,۰۴۲,۶۶۳	۱۸,۴۳۱,۳۵۰	۴۹۷,۹۲۲,۷۱۹	-
سایپا	۴۶۰,۸۲۹,۵۶۷	۲۳۳,۳۵۸,۱۰۱,۷۶۸	۲۵۰,۳۳۳,۸۲۲,۷۲۱	۶۴۴,۰۶۴,۶۱۸	۱,۱۶۱,۲۹۰,۵۰۹	(۱۹,۸۷۱,۰۷۶,۱۰۰)	۲۵۷,۳۲۲
ذوب آهن اصفهان	۵۲۴,۶۱۶,۵۹۴	۱۸۰,۰۶۸,۰۷۰,۹۰۲,۰۸۰	۲۴۴,۶۰۰,۸۲۱,۳۳۳	۴۹۴,۷۱۲,۳۲۶	۱,۰۲۴,۰۳۵,۴۴۶	(۳۵,۸۷۵,۳۳۸,۱۰۷)	(۹,۳۵۶,۶۸۸,۸۵۲)
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۱۰,۱۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۷,۶۴۴,۴۴۴,۶۰۶	۲۷,۶۴۰,۹۰۹	۵۰,۶۲۴,۳۷۵	۲,۴۰۲,۱۴۶,۱۱۰	-
مجموع گشتی و سنگ پرسولیس پرد	۱,۲۵۶,۲۹۹	۷,۶۸۹,۷۷۳,۸۸۰	۷,۵۵۵,۷۷۰,۷۶۲	۲۰,۸۹۳,۰۸۳	۳۸,۴۴۸,۸۸۹	(۳۵,۳۳۸,۸۳۳)	-
پدیا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰	۱۰,۷۸۳,۵۰۰	۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۹۷۳,۴۲۰	-
سرمایه گذاری غیررسمی بینک	۵۰,۰۳۵,۰۰۰	۶۷۹,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۳۱,۳۲۲,۳۲۵	۱,۸۵۲,۵۶۷,۸۲۵	۳,۳۶۶,۶۷۵,۰۰۰	(۳۸,۴۵۱,۱۱۶,۷۸۰)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۰۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۵۵۳,۳۰۱,۳۵۸	۳,۰۹۵,۸۲۸,۶۶۵	۵,۶۴۰,۰۵۳,۵۰۰	(۸۸,۳۲۰,۷۰۲,۲۲۳)	-
صنایع الکترونیک مادر ایران	۱,۸۷۸,۰۷۰	۲,۹۲۲,۳۲۱,۲۷۰	۵,۵۱۷,۲۶۷,۱۰۴	۱۳,۳۳۸,۲۱۱	۲۴,۶۱۳,۱۰۷	(۶۳۸,۸۱۵,۸۵۲)	۱,۵۳۸,۳۱۵,۸۱۳
مجموع صنایع لاستیک پرد	۲۷۰,۸۲۰	۱۰,۰۶۸,۶۵۵,۷۲۰	۱,۱۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۳۲۰	۵,۳۴۳,۲۷۹	(۶۴,۵۱۲,۰۵۶)	-
سرمایه گذاری صندوق تامین	۲۱,۴۱۱,۲۰۴	۲۹۳,۱۲۲,۱۲۰,۷۶۰	۳۰۵,۶۷۵,۳۲۲,۳۶۸	۸۰۰,۰۲۳,۳۲۰	۱,۴۵۶,۶۱۰,۶۰۴	(۱۴,۸۱۹,۱۳۶,۲۰۲)	-
مخابرات ایران	۱۸۰,۳۶۸,۰۰۰	۷۶,۲۵۳,۳۶۶,۰۰۰	۹۹,۰۳۳,۳۸۸,۹۲۷	۲۰۸,۱۷۱,۶۸۴	۳۸۱,۳۶۶,۸۲۰	(۲۳,۳۶۱,۳۶۲,۳۲۱)	-
صنایع مس ایران	۱۲۵,۱۲۹,۶۶۲	۱,۷۱۴,۵۵۰,۳۸۳,۱۰۰	۱,۷۲۳,۳۶۰,۹۵۳,۳۶۱	۴,۶۸۰,۷۲۲,۵۴۶	۸,۵۷۲,۷۵۱,۹۱۶	(۲۲,۰۶۴,۰۴۴,۷۲۳)	-
گشت و صنعت و دامپرسی پگاه فارس	۴۶۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۲,۱۷۲,۵۵۴	۱۰,۳۳۳,۸۱۶	۱۹,۴۷۶,۰۰۰	۱۰,۲۱۷,۱۵۰	-
آبخش خراسان	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۱۲۱,۳۶۸)
آیمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۹۶۸,۳۰۴,۷۰۷
شرش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۸۲۴,۱۷۲)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۳,۱۹۹,۷۲۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۹۰۰,۰۷۶)
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۱۱۶,۱۷۲,۸۴۵
گروهی سپرده گذاری شمش طلا غیرفعال	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۲,۴۲۹,۷۵۰)
	۱۰,۳۰۶,۵۵۳,۹۱۵,۱۷۱	۱۰,۸۳۸,۸۸۸,۸۳۸,۹۸۶	۱۰,۸۳۸,۸۸۸,۸۳۸,۹۸۶	۲۸,۱۳۶,۸۲۲,۹۱۱	۵۱,۵۳۲,۷۶۹,۵۷۷	(۶۲۱,۲۰۲,۵۷۵,۵۱۱)	(۹۰,۲۲,۲۸۲,۵۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲- زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۸۰۰	۲۷,۱۷۵,۹۹۱	۱۴۵,۷۳۸,۷۲۰	ریال (۱۹۵,۴۰۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۲/۲۳-۴۰۰۰	۷۷,۶۱۳,۱۶۰	۱۳۰,۲۱۶,۴۲۲	ریال (۱۲۷,۳۹۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خساپا- ۱۴۰۴/۱۲/۲۶-۵۵۰۰	۳۴۴,۸۲۷,۳۴۵	۱,۱۱۹,۷۴۹,۶۷۶	ریال (۸۸,۷۷۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۵۱۰	۸۰,۳۴۴,۷۹۲	۸۵,۳۹۹,۷۸۴	ریال (۳۰,۶۸۴)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خودرو- ۱۴۰۵/۲/۲۰-۵۵۰۰	۵۲,۳۹۹,۸۲۸	۳۳,۸۸۶,۷۲۸	ریال (۶۷,۰۰۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۵/۲/۲۰-۹۶۰۰	۳۱۸,۲۶۵,۷۲۸	۳۱۸,۲۶۵,۷۲۸	ریال (۳۶۷,۲۳۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۴۵۰۰	۲۴,۸۸۷,۹۹۶	۳۰,۳۶,۳۶۰	ریال (۴۴,۷۹۰)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وبملت- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۳۰۰	۲,۶۵۱,۰۲۳,۸۵۶	۵۲۵,۱۴۵,۵۹۸	ریال (۶۸۲,۴۸۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فعلی- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۳۰۰۰	۳۰,۴۱۱,۷۴۵,۳۱۷	۷,۲۱۶,۶۰۴,۲۷۰	ریال (۴۱,۶۳۷,۳۲۰)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۲/۲۳-۱۳۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۲۸,۷۶۵	۱,۳۴۴,۱۰۵,۳۸۰	ریال (۱,۱۹۶,۰۳۷)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۱۳۰۰۰	۸,۸۱۳,۴۰۹,۷۱۸	۵,۶۷۶,۴۱۱,۳۱۶	ریال (۹,۳۳۷,۴۰۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار تجارت- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۸۰۰	۸۱۵,۵۹۱,۸۴۸	۸۷۶,۷۶۳,۷۶۰	ریال (۲۰۹,۹۶۸)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۳۸۰۰	۶۷,۹۶۵,۹۸۷	۱۸,۱۰۳,۰۲۰	ریال (۱۳۴,۱۵۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار اخبار- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۴۰۰۰	۴,۰۵۵,۶۲۱,۳۱۸	۲,۹۶۳,۱۹۳,۶۵۸	ریال (۴,۹۴۱,۷۵۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فولاد- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۲۰۰۰۰	۳۸۲,۰۳۴,۴۷۲,۹۰۹	۳۷۵,۴۴۷,۰۲۰,۵۲۱	ریال (۳۷۵,۴۴۷,۰۲۰,۵۲۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شینا- ۱۴۰۵/۲/۱۶-۷۰۰۰	۱۷۰,۴۱۴,۷۱۹	۵۶,۲۸۱,۳۰۶	ریال (۳۴۴,۵۷۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۲/۲۰-۷۰۰۰	۱,۶۷۱,۱۴۴	۱,۴۹۳,۴۸۸	ریال (۱,۸۲۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شینا- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰	۱۳,۱۹۴,۳۱۷	۷,۰۶۹۷,۰۰۰	ریال (۳,۳۹۷)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فعلی- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۴۰۰۰	۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۲۰	۴۸۷,۳۷۴,۸۴۸	ریال (۹,۷۱۱,۸۵۸)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فزر- ۱۴۰۴/۱۲/۰۷-۷۵۰۰۰	۳۰,۷۶۸۶,۰۲۲	۳۵۷,۳۰۲,۶۲۳	ریال (۷۹,۳۱۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فعلی- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۶۰۰۰	۳,۲۹۰,۶۱۳,۲۵۷	۱,۳۴۳,۲۲۸,۷۷۴	ریال (۶,۸۴۸,۷۸۴)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار تاسیکو- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۶۰۰۰	۶۶,۷۱۳,۳۶۰	۴۸۶,۰۷۹,۴۷۸	ریال (۴۷۲,۵۳۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خودرو- ۱۴۰۵/۲/۲۰-۶۰۰۰	۱,۸۴۰,۹۷۸,۰۷۰	۴,۲۴۴,۷۳۳,۴۷۸	ریال (۶,۴۹۳,۳۵۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خودرو- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۶۰۰۰	۱,۲۰۸,۱۹۵,۳۷۵	۴,۰۹۷,۹۸۳,۳۳۲	ریال (۵,۲۴۴,۹۳۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۷۱۰۰	۱۴,۳۹۲,۷۷۷	۱۷,۵۶۲,۱۸۴	ریال (۳,۷۰۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فزر- ۱۴۰۴/۱۲/۰۹-۰۰۰۰۰	۱۸۹,۵۰۵,۱۶۵	۲۳۱,۷۱۲,۷۵۶	ریال (۴۸,۷۸۷)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شینا- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰۰	۱۲,۹۱۳,۵۳۷	۱۰,۶۲۰,۴۲۶	ریال (۳,۳۲۴)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۴۰۰۰	۱۴۲,۳۷۹,۷۴۹	۷,۱۵۵,۵۳۰,۹۱۴	ریال (۳,۶۵۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فولاد- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۵۰۰۰۰	۶,۴۴۶,۷۷۴	۱,۲۵۸,۶۷۳	ریال (۱۱,۳۷۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فعلی- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۵۵۰۰۰	۸۲۶,۰۲۸,۷۷۷,۷۱۴	۷۸۲,۹۶۵,۴۸۶,۹۱۲	ریال (۲۱۲,۰۲۰,۷۴۴)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وبملت- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۸۰۰۰	۲۶۹,۵۷۰,۷۶۰,۸۷۴	۲۷۲,۱۵۸,۴۴۳,۵۲۱	ریال (۲۱۰,۹۵۲,۹۱۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فارس- ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۶۰۰۰	۱۹۸,۱۵۰,۳۴۵,۳۸۲	۸۷۰,۷۷۸,۴۵۸,۶۳۲	ریال (۵۱۰,۱۲۳,۳۵۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فولاد- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۳۷۵۰۰	۱,۵۴۷,۲۵۵	۷۴۵,۹۱۸	ریال (۱,۹۱۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فزر- ۱۴۰۵۰۲۱۳-۷۵۰۰۰	۱,۸۹۱,۰۵۳,۶۲۸	۱,۹۸۸,۸۷۳,۶۲۰	ریال (۱,۸۴۴,۴۲۵)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار وبملت- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۹۰۰۰	۴۹,۷۴۳,۰۰۶	۴۴,۹۸۳,۶۸۷	ریال (۱۲,۸۰۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فولاد- ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۲۰۰۰۰	۳۳۵,۰۵۰,۶۱۴,۳۳۵	۳۸۷,۵۶۰,۷۳۶,۳۱۴	ریال (۸۳,۶۸۱,۸۵۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار تاسیکو- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۰۰۰۰۰	۶۴,۷۱۳,۱۱۶	۷۳,۸۶۲,۵۰۴	ریال (۴۲,۱۲۷)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار تاسیکو- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۰۰۰۰۰	۳۰۹,۵۳۵,۴۱۴,۸۲۲	۳۰۶,۹۱۶,۳۷۷,۳۷۳	ریال (۱۷۰,۵۵۱,۴۶۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۵/۱/۱۱-۱۷۰۰۰	۱,۱۸۶,۲۸۳,۴۰۰	۵۵۵,۳۰۲,۸۸۰	ریال (۱,۶۸۱,۴۱۶)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ذوب- ۱۴۰۵/۱/۱۹-۴۰۰۰	۲۴۵,۴۵۷,۱۶۴	۱۹۱,۸۸۲,۰۵۴	ریال (۵۸۰,۲۰۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۵/۲/۲۰-۲۰۰۰۰	۸,۲۵۵,۸۶۸	۵,۴۱۱,۴۸۶	ریال (۱۰,۵۲۳)	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل به صفحه بعد	۲,۳۶۶,۵۲۵,۶۳۶,۸۱	۱,۹۹۹,۴۷۹,۹۱۴,۱۵۱	ریال (۱,۴۹۹,۴۵۲,۶۶۹)	ریال	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۶۵,۹۹۶,۳۶۱	-	(۱,۱۴۹,۴۵۲,۶۶۹)	(۱,۹۹۹,۴۷۹,۹۱۴,۱۵۱)	۲,۳۶۶,۵۲۵,۳۳۶,۰۸۱	۵۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۳/۰۵-۶۰۰
-	۲۱,۹۸۳,۳۳۵	-	(۳۹,۴۸۸)	(۳۶۵,۹۱۴)	۲۲,۴۸۸,۷۴۷	۳۰۱,۳۲۸,۰۰۰	اختیار خساپا-۱۴۰۴/۱۲/۲۶-۵۰۰
-	۱۷,۴۷۷,۴۳۰,۶۸۶	-	(۲۰,۱۵۰,۹۲۲)	۹,۶۴۸,۸۳۷,۳۴۱	۷,۸۳۰,۶۰۹,۱۷۷	۱۴۸,۸۰۸,۰۰۰	اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۲۵۰
-	۱۶,۹۱۴,۴۵۶,۸۸۵	-	(۱۰,۵۶۸۱,۳۵۹)	(۳۹۳,۳۸۴,۵۱۰,۳۳۰)	۴۱۰,۵۰۴,۶۴۸,۲۷۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۴۰
-	۷۱۹,۱۰۹,۰۸۰	-	(۳۷,۰۵۳)	۵۷۵,۲۱۸,۱۶۰	۱۴۳,۹۲۷,۱۷۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۶۵۰
-	۹۲۹,۹۹۴,۹۹۶	-	(۱,۱۴۳,۱۲۴)	۳۷۶,۸۵۸,۹۰۲	۵۵۴,۲۷۹,۲۱۸	۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۰۰
-	۴,۶۳۸,۲۹۶,۱۰۴	-	(۱۱,۶۱۰,۰۲۶)	(۳,۳۲۲,۰۶۳,۹۰۴)	۷,۹۷۲,۹۷۰,۳۳۴	۳۴,۵۹۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۵۰۰
-	۹۳۹,۰۸۱,۱۳۵	-	(۳,۰۴۰,۴۲۳)	(۱,۵۱۲,۶۵۹,۸۹۸)	۳,۴۵۴,۹۴۵,۴۵۶	۳,۶۶۲,۰۰۰	اختیار اخبار-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۸۰
-	۵۳,۱۵۴,۷۱۹	-	(۳۲۳,۲۵۶)	(۱۶۶,۱۹۲,۱۴۴)	۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۰۸,۰۰۰	اختیار تجارت-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۴۰۰
-	(۴۲۳,۶۵۶,۱۵۳)	-	(۱۳,۶۰۹,۶۰۹)	(۱۴,۱۳۲,۳۵۵,۴۴۸)	۱۳,۷۲۲,۳۰۸,۰۰۴	۳۷۱,۰۰۰	اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۵۰
-	۱,۵۱۵,۶۰۷,۴۹۶	-	(۲۷,۰۵۶۰)	۴۶۴,۹۲۳,۹۹۲	۱,۵۰۰,۹۵۴,۰۶۴	۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰	اختیار اخبار-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۴۵۰
-	۱۳,۳۹۴,۶۰۳,۹۸۴	-	(۱۴,۵۲۰,۷۱۷)	۶,۳۴۴,۰۰۰,۰۸۰	۶,۰۵۶,۱۲۴,۴۲۱	۱,۳۷۱,۰۰۰	اختیار سهام-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۱۲۰۰
-	۱۳,۵۷۱,۷۲۳,۶۷۲	-	(۱۴,۵۵۸,۰۰۶)	۷,۲۳۹,۰۲۸,۷۳۴	۵,۳۴۷,۶۳۳,۸۴۴	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۵۰
-	(۲۸۰,۲۹۰,۳۵۵)	-	(۲,۵۲۱,۸۰۳)	(۲,۹۷۱,۰۶۰,۶۲۰)	۲,۶۹۳,۳۲۲,۱۷۸	۵۱,۸۲۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۶۰
-	۴۴۰,۱۶۶,۶۷۷	-	(۲۵۵,۹۶۳)	(۱۷۴,۹۷۷,۶۶۸)	۲۱۹,۲۵۰,۲۷۸	۶۴۲,۰۰۰	اختیار فارس-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۵۰۰۰
-	()	-	(۹,۴۱۷,۴۷۲)	(۹,۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	۹,۲۷۵,۳۵۸,۲۷۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خساپا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۶۰
-	۲,۵۱۹,۹۲۸,۶۲۲	-	(۷,۶۶۴۱)	۲,۳۲۲,۳۰۴,۲۴۴	۲۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خساپا-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۵۰
-	۷۱۴,۷۰۶,۲۰۹	-	(۱۰,۰۲۳,۹۱۰)	۲۴۰,۸۸۷,۷۴۸	۴۷۴,۸۴۲,۳۷۱	۱۳,۵۹۱,۰۰۰	اختیار فولاد-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۲۲۵۰
-	۳۷,۱۷۲,۴۲۶,۵۲۲	-	(۲۳۲,۰۱۷۰,۰۴۴)	(۱۳۲,۳۵۷,۰۸۸,۹۹۲)	۲۰۰,۷۶۱,۵۸۲,۵۶۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۸۰۰۰
-	۱۷۱,۴۴۱,۰۷۲	-	(۵۳۹,۰۰۶)	(۲۳۱,۹۷۰,۸۷۸)	۳۹۳,۹۴۱,۸۵۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۵۰
-	۲,۳۳۱,۸۳۷,۴۴۰	-	(۴۶۲,۰۵۳)	۵۳۷,۵۱۷,۷۸۴	۱,۷۹۲,۷۸۱,۷۰۹	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰	اختیار خساپا-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۹۰۰۰
-	۶,۰۱۰,۶۰۹,۸۰۳	-	(۶,۴۴۵,۷۸۰)	۴,۱۵۵,۹۸۶,۹۳۰	۱,۸۶۱,۰۰۸,۶۵۳	۹۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۸۰۰۰
-	۸۲۰,۵۳۸,۱۹	-	(۷۷,۵۲۶)	۶۷۰,۱۸۹,۰۰۸	۱۵,۱۱۳,۴۳۷	۱,۴۹۳,۰۰۰	اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۶۰
-	۳۶,۷۹۰,۱۲۱	-	(۵۹,۶۹۷)	۵,۵۱۲,۵۰۰	۳۱,۳۳۷,۳۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ناصیکو-۵۰/۰۱/۱۱-۸۰۰۰
-	۶۳۲,۳۴۵,۷۲۵	-	(۱۰,۹۷۷)	۵۸۹,۶۱۹,۸۳۹	۴۲,۳۳۶,۸۶۳	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰
-	(۴,۹۳۶,۲۵۵)	-	(۸۳,۰۱۷)	(۱۱۲,۳۶۱,۴۴۶)	۱۰,۷۵۰,۸۰۹۸	۳,۸۱۸,۰۰۰	اختیار فولاد-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۶۰
-	۱۰,۱۴۲,۳۱۷	-	(۳۰۶,۷۶۵)	(۴۹۴,۳۴۲,۴۰۲)	۵۰۴,۸۹۱,۴۸۴	۲۸,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۱۳۰۰
-	(۶,۱۹۸,۹۲۴,۸۷۴)	-	(۱۲,۸۵۰,۱۰۶)	(۵۶,۱۰۰,۵۳۵,۷۴۸)	۴۹,۹۱۴,۴۶۰,۹۸۰	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰	اختیار خساپا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰
-	۳,۷۲۵,۲۴۰	-	(۸,۵۷۴)	(۳۹,۵۶۹,۵۲۰)	۴۳,۳۰۳,۳۳۴	۸۲,۶۵۸,۰۰۰	اختیار تجارت-۱۴۰۵/۰۲/۱۹-۴۵۰
-	(۲۸,۸۰۴,۳۲۲,۸۵۵)	-	(۱۶۴,۵۵۰,۷۱۹)	(۲۱۲,۲۱۴,۸۹۰,۸۹۴)	۱۸۳,۵۷۴,۳۰۸,۵۵۸	۳۲,۳۸۴,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۳۰۰
-	۲۵,۳۸۱,۴۹۹,۱۵۷	-	(۱۰۱,۳۶۷)	۲۴,۹۸۸,۲۱۲,۲۷۴	۳۹۲,۳۵۸,۱۵۰	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	۲۵	-	(۲۹۴,۸۵۴,۱۱۶)	(۲۹۰,۱۰۹,۸۱۶,۷۵۰)	۲۹۰,۴۰۶,۶۷۰,۹۹۱	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	(۱۱۴,۳۹۴,۱۷۱)	-	(۱۵۱,۱۰۳)	(۷۰۱,۱۸۱,۳۴۴)	۵۸۶,۹۳۸,۲۷۴	۳۲,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۳۰۰
-	۱۴,۵۶۹,۰۴۶,۰۷۷	-	(۱۰,۱۴,۳۶۶)	۱۰,۶۳۰,۳۸۵,۹۳۳	۳,۹۳۰,۷۷۴,۳۵۰	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۳۰۰
-	۴,۸۳۶,۸۶۱,۳۳۶	-	(۷,۶۱۷,۰۳۸)	(۱۵۳,۳۶۱,۶۱۰)	۴,۹۹۷,۷۳۹,۹۸۴	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	۲,۸۳۳,۱۱۰,۴۲۴	-	(۲,۵۷۳,۴۷۶)	۲,۴۱۶,۲۰۱,۸۳۴	۴۱۹,۴۸۰,۷۶۰	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	(۳,۶۹۶,۴۳۹)	-	(۱۶,۷۳۵)	(۲۴,۶۶۹,۷۰۰)	۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	۱,۱۹۹,۴۲۴,۱۲۲	-	(۲,۷۰۵,۷۹۶)	(۵۷۰,۳۶۵,۹۰۰)	۱,۷۷۰,۷۷۵,۸۲۸	۱۴۰,۵۰۳,۰۳۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	(۳۵,۱۰۴,۰۵۱)	-	(۹,۰۴۰)	(۳۳,۱۸۸,۵۴۲,۱۷۹)	۲۳,۱۵۳,۴۴۷,۶۶۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰
-	۳۹۶,۷۵۳,۶۶۰,۹۶۸	-	(۲,۰۵۶,۶۴۷,۸۱۹)	(۳,۱۰۱,۲۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۲,۵۸۲	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۳,۵۸۲	(۳,۱۰۱,۲۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	(۲,۰۵۶,۶۴۷,۹۱۹)	۰	۰	۰	۳۹۶,۷۵۳,۶۶۰,۹۶۸	۰
۳,۲۲۷,۱۲۴,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۴۲,۲۴۶,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۸۱,۰۲۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴۹,۶۴۲,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲۳,۹۰۰,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴۰,۸۷۳,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹۵,۲۶۱,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸۳,۲۳۶,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۴,۵۳۰,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۸,۷۳۱,۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۳,۱۰۳,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۶,۴۶۵,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۶,۶۶۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۴,۰۵۳,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۱,۹۶۳,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۸۴۴,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۷,۷۹۳,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۹,۸۶۶,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳,۶۰۴,۴۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰,۵۶۹,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶,۸۹۷,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۸۲۵,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴,۸۱۱,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱,۳۰۴,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۰۵۵,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۸۵۸,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۴۴۵,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۱۹۱,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۵۰,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۰۶,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۴۰,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۲,۷۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۸۳۶,۱۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۷۹۰,۶۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۸۴۴,۹۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۳,۹۳۳,۳۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۱,۱۳۰,۲۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۷۸,۹۱۰,۰۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۸۶۷,۱۸۶,۳۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۳۱۳,۳۸۰,۵۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۷۰۰,۹۴۴,۴۶۶)	۳۹۶,۷۵۳,۶۶۰,۹۶۸	۰	(۲,۰۵۶,۶۴۷,۹۱۹)	(۳,۱۰۱,۲۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۳,۵۸۲	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳									
سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
-	۸۹,۴۱۰,۱۴۴,۴۰۵	-	۵۹۹,۱۹۹,۲۸۷	۱,۰۱۱,۹۶۶,۳۵۶,۳۰۸	۱,۰۱۰,۱۹۷,۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۰۶۰۸۱۴-ش.خ ۲۲۵	مراجعه عام			
-	۵,۱۹۷,۰۲۹,۷۲۷	-	۳۶,۷۶۵,۷۱۱	۶۲,۳۸۱,۳۰۴,۵۶۲	۶۷,۶۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰۵۰۵۲۸-ش.خ ۲۱۱	مراجعه عام			
-	۳,۷۴۱,۷۷۷,۵۶۹	-	۸۷۸,۱۷۵,۹۳۴	۱,۶۱۰,۴۱۶,۲۴۶,۴۹۷	۱,۶۱۵,۰۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰	۰۷۱۰۰۲-ش.خ ۲۶۰	مراجعه عام			
-	۱,۰۷۱,۶۸۶,۳۵۰	-	۴۲,۳۸۸,۵۷۵	۷۶,۸۴۱,۹۲۵,۰۷۵	۷۷,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰۶۱۲۲۹-ش.خ ۱۳۷	مراجعه عام			
-	۱۳,۱۲۸,۷۱۰,۱۹۳	-	۵۴۶,۳۳۴,۸۳۸	۹۹۱,۰۷۸,۶۷۹,۹۶۹	۱,۰۰۴,۷۵۳,۷۲۵,۰۰۰	۱,۳۲۲,۷۰۰	۰۷۰۲۲۳-ش.خ ۲۶۳	مراجعه عام			
-	۶۲۷,۷۶۷,۷۴۴	-	۵۰,۹۲۰,۷۷۴	۹۲,۹۶۸,۷۱۱,۴۸۲	۹۳,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰۶۱۰۲۲-ش.خ ۲۳۸	مراجعه عام			
-	۱,۲۱۱,۷۱۸,۰۹۹	-	۲۱,۴۱۷,۴۹۷	۲۸,۱۵۵,۲۶۴,۴۰۴	۳۹,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰۶۰۵۰۴-ش.خ ۱۹۴	مراجعه عام			
-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهر داری تبریز			
-	۱۱۴,۳۸۸,۸۳۴,۰۸۷	-	۲,۱۷۵,۲۰۲,۶۱۶	۴,۳۸۳,۸۰۸,۵۸۸,۲۹۷	۴,۵۰۰,۳۷۲,۶۲۵,۰۰۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۵۰,۰۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹-	۷۴,۹۳۴,۸۴۹,۵۲۱	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۴,۱۸۰,۹۹۶	۹,۲۵۰	۳۸,۶۷۴,۲۱۳,۰۰۰	-	۳۸,۶۷۴,۲۱۳,۰۰۰	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۵۳,۲۶۳,۷۲۷	۱۹۰	۱۰,۱۲۰,۱۱۰,۰۳۰	-	۱۰,۱۲۰,۱۱۰,۰۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۳۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۲۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۶۱۲,۱۹۳	۷۲۲	۴۴۲,۰۰۳,۳۴۶	-	۴۴۲,۰۰۳,۳۴۶	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۶۸,۷۱۵	۲۸۰	۲۷۱,۲۴۰,۲۰۰	-	۲۷۱,۲۴۰,۲۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۳۲۴,۷۰۴	۹۰	۱۱۹,۲۲۳,۳۶۰	-	۱۱۹,۲۲۳,۳۶۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۴۰۹,۶۶۰	۱۵۰	۲۱۱,۴۴۹,۰۰۰	-	۲۱۱,۴۴۹,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۷۰,۸۲۰	۴۱۰	۱۱۱,۰۳۶,۲۰۰	-	۱۱۱,۰۳۶,۲۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۶۷,۱۷۵	۱۱	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	-	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۲,۰۰۰	۱۵	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۳۸,۰۰۰	۷	۹۶۶,۰۰۰	-	۹۶۶,۰۰۰	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو							۶۱۵,۲۵۰
مس شهیدباهنر							۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰
گروه مپنا (سهامی عام)							۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی							۱۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران							۱۱۵,۰۰۰
ایران تایر							۳۰۰,۰۰۰
سیمان ایلام							
نقل به صفحه بعد							
۲۴,۱۵۷,۳۶۳,۹۵۰	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	۲۴,۱۵۷,۳۶۳,۹۵۰
نقل از صفحه قبل				-	-	-	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰
پالایش نفت اصفهان				-	-	-	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰
پتروشیمی شازند				-	-	-	۱,۱۲۱,۴۰۰
فولاد آلیازی ایران				-	-	-	۱۸۹,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس				-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس				-	-	-	۶۱۷,۵۰۰
نفت ایرانول				-	-	-	۱,۴۰۱,۸۱۳,۳۰۲
سرمایه گذاری دارویی تامین				-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا				-	-	-	۸۴۲,۸۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع				-	-	-	۷۰۳,۵۰۰
سیمان خوزستان				-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس				-	-	-	۴۸۹,۳۰۰
پتروشیمی چم				-	-	-	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری				-	-	-	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰
سرمایه گذاری صدرتامین				-	-	-	۶۲۳,۵۰۰
صنعتی دوده فام				-	-	-	۵۲,۰۰۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر				-	-	-	۲۸۵,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه				-	-	-	۵۶۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا				-	-	-	۴۱۰,۴۰۰
پتروشیمی غدیر				-	-	-	۸,۷۰۰
مجمع جهان فولاد سیرجان				-	-	-	۴۰۵,۶۶۴
صنایع پتروشیمی تخت جمشید				-	-	-	۱,۱۶۵,۸۷۴,۶۸۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی				-	-	-	۲۷۷,۷۹۳,۶۹۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد				-	-	-	
				۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶	۴۴۶,۳۹۸,۱۸۲,۲۱۸	۲۱-۱
۰	۲۸۴,۲۱۰,۴۳۹,۷۰۴	۲۱-۲
<u>۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶</u>	<u>۷۳۰,۶۰۸,۶۲۱,۹۲۲</u>	

سود سپرده بانکی
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی

۲۱-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	هزینه تنزیل	سود سپرده
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
۲۵۳,۳۳۵	۱,۵۴۲,۶۷۴	۰	۱,۵۴۲,۶۷۴
۸,۳۶۳,۴۸۴	۱۳,۰۲۲,۱۱۱	۰	۱۳,۰۲۲,۱۱۱
۱۷۸,۶۸۳	۵۸,۲۴۹	۰	۵۸,۲۴۹
۴۷,۰۸۶,۷۹۷,۰۸۴	۲۹۴,۳۹۶,۸۴۶,۱۴۹	(۱۲۷,۶۲۶,۸۹۱)	۲۹۴,۵۲۴,۴۷۳,۰۴۰
۵,۴۶۱,۶۴۹,۹۳۰	۲,۸۲۷,۹۶۶,۹۷۷	۰	۲,۸۲۷,۹۶۶,۹۷۷
۰	۱۲۱,۰۱۲,۱۲۷,۸۷۸	۰	۱۲۱,۰۱۲,۱۲۷,۸۷۸
۰	۲۴۷,۳۰۳	۰	۲۴۷,۳۰۳
۰	۲۸,۱۴۶,۳۷۰,۸۷۷	۰	۲۸,۱۴۶,۳۷۰,۸۷۷
<u>۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶</u>	<u>۴۴۶,۳۹۸,۱۸۲,۲۱۸</u>	<u>(۱۲۷,۶۲۶,۸۹۱)</u>	<u>۴۴۶,۵۲۴,۸۰۹,۱۰۹</u>

بانک سامان
بانک خاورمیانه
بانک رفاه
بانک پاسارگاد
موسسه اعتباری ملل
بانک دی
بانک شهر
بانک سینا

۲۱-۲- سود اوراق بهادار مشارکت بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود
۰	۱۰,۹۶۹,۵۰۰,۶۲۵	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۰
۰	۲۰,۴۰۳,۸۳۲,۸۱۲	۲۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۰
۰	۱۱,۸۲۳,۰۶۴,۸۱۳	۲۳.۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۰
۰	۷۶,۴۵۴,۱۵۵,۷۰۸	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۸/۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰
۰	۶,۸۳۶,۵۰۲,۳۶۵	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰
۰	۳۹,۰۲۸,۴۲۸,۳۰۶	۲۳.۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۰
۰	۳۱,۰۱۸,۰۶۳,۴۴۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۰
۰	۸۷,۶۷۶,۸۹۱,۶۳۵	۲۰.۵٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۰
۰	<u>۲۸۴,۲۱۰,۴۳۹,۷۰۴</u>		<u>۶,۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۶۰۵۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش.خ.۰۶۱۲۲۹
مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۰۵۰۵۲۸
مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ.۰۶۰۸۱۴
مراجعه عام دولت ۲۳۸-ش.خ.۰۶۱۰۲۲
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش.خ.۰۷۰۲۲۳
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش.خ.۰۷۱۰۰۲
اوراق مشارکت شهرداری تبریز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳		یادداشت	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۶۱۳,۸۱۸	۵۱,۹۳۳,۸۶۸	۰	۵۱,۹۳۳,۸۶۸	۲۲-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۶۶,۲۳۵,۴۹۱	۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳	۰	۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳		سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۲۶,۴۸۴,۵۱۸	۱۹,۱۹۳,۵۹۰,۱۷۳	۰	۱۹,۱۹۳,۵۹۰,۱۷۳		تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۴۲,۰۳۱	۰	۴۲,۰۳۱		سایر(سود اوراق اختیار بابت نکول اختیار های ضستا ۲۰۳۹, ۲۰۴۰ و ۲۰۴۱)
۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵	۰	۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵		

۲۲-۱- درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

* جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده نا سررسید قراردادهای متنوعده
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	اوراق قطار شهری (شهرداری تبریز)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۰۴,۷۷۴,۹۷۱	۲۳٪	۳۷.۵٪

۲۳- هزینه کارمزد اربکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مدیر
ریال	ریال	متولی
۴۷,۶۸۶,۱۲۵,۷۵۲	۹,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۷	بازارگردان
۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲	حسابرس
۱۲,۷۶۹,۸۱۷,۶۸۱	۰	
۲,۱۴۴,۹۹۹,۵۷۰	۱,۴۲۹,۷۸۵,۴۹۶	
۶۵,۶۰۰,۹۴۲,۸۸۹	۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	هزینه برگزاری مجامع
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰۱,۹۱۵,۷۱۵	۲۱,۹۹۹,۶۱۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۱۱,۱۱۹,۹۳۰	۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱,۰۱۹,۱۸۸	۵,۹۰۲,۶۹۳	هزینه آیونمان نرم افزار
۸,۷۰۸,۸۹۷,۸۸۷	۱۰,۹۶۶,۲۸۱	هزینه نرم افزار
۱,۹۰۳,۸۰۸,۶۸۳	۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	۷۶,۹۹۹,۸۸۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۲,۴۴۵,۷۱۵	۷۰,۸۸۸,۸۸۸	سایر هزینه ها
۳۸,۶۹۸,۲۶۵	۳۸,۳۶۹,۶۹۸	هزینه تنزیل سود سهام
۹,۴۶۳,۹۳۹	۶,۹۷۳,۰۵۲	
۱۲,۱۳۴,۴۸۰,۴۳۴	۵,۹۰۷,۸۰۴,۵۸۳	

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان *
ریال	ریال	
۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶	۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	
۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶	۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	

* میانگین نرخ بهره دریافتی ۳۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۳۵,۵۵۷,۰۷۰,۱۲۷	۵,۳۴۴,۰۸۶,۵۹۹,۵۶۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۳۱,۰۹۷,۹۸۵,۶۷۲)	(۱,۱۲۸,۰۱۹,۴۹۶,۴۴۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵	۴,۱۱۶,۰۶۷,۱۰۳,۱۲۹	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سررسید	نام
ریال				
۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰		اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۲,۸۷۶,۰۰۰	۴۰۰		اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۴۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۳۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰		اختیار شینا-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۷۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۹,۶۰۸,۰۰۰	۱,۲۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۲۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰۰,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۲۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۸۸,۰۰۰	۷۰۰		اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۷۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۸۶,۳۳۳,۰۰۰	۴۰۰		اختیار اخبار-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۴۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰		اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۸۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰		اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۸۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰		اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۸۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰		اختیار خسایا-۱۴۰۴/۱۲/۲۶-۵۵۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۶۹۹,۰۰۰	۱,۵۱۰		اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۵۱۰
۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۹۱۸,۰۰۰	۵۵۰		اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۵۵۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵۳,۹۲۴,۰۰۰	۱,۲۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۲۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰		اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۴۵۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴۳,۰۰۰	۶,۰۰۰		اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۶۰۰		اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۲/۰۹-۱۶۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۲,۰۸۴,۰۰۰	۱۳,۰۰۰		اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۳۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۴,۹۱۱,۰۰۰	۱۴,۰۰۰		اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۴۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۸,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۷۵۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۶۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		اختیار تاصیکو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۶۰۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۷۳,۶۷۶,۰۰۰	۶۰۰		اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۶۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۲۰,۸۸۰,۰۰۰	۶۰۰		اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۶۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۶,۰۰۰	۷۱۰		اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۷۱۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	۶,۰۰۰		اختیار فارس-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۶۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۵۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	۵,۵۰۰		اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۹,۰۰۰	۵,۵۰۰		اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴۰۰,۱۵۷,۰۰۰	۸۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۸۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۸,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۹۰۰۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۴۳,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		اختیار فزر-۱۴۰۵/۰۲/۱۳-۷۵۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱۰,۰۰۰	۳,۷۵۰		اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۷۵۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۹۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۲,۴۵۱,۰۰۰	۴۰۰		اختیار ذوب-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۴۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳,۸۱۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۰۰۰۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰		اختیار و غدیر-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۹۰۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰		اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۸۰۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰		اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۸۰۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۳۲,۲۸۴,۰۰۰	۵۵۰		اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰		اختیار تاصیکو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۸۰۰۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۲,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۳۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰		اختیار و بملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۴۰۰۰
۱,۴۵۰,۳۶۸,۰۰۰				نقل به صفحه بعد



پارس گسترش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳			
نام	تعداد	قیمت اعمال ریال	تاریخ سررسید
نقل از صفحه قبل	۱,۴۵۰,۳۶۸,۰۰۰		
اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ ذوب-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱,۴۹۳,۰۰۰	۳۶۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ شینا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ فزر-۹۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۲,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ شینا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۸۲,۶۵۸,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۶
اختیارخ وبملت-۱۳۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۰۲,۶۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ وبملت-۱۳۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴۱,۸۶۳,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۴,۶۴۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱
اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۲۰۰,۰۸۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۳
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۷۱,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۹
اختیارخ اخبار-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۱,۸۲۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۰
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۹,۴۵۷,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱
اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰,۴۶۵,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۵۹,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۹
اختیارخ خودرو-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰	۶۵۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۲
اختیارخ تاصیکو-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۵
اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۳۰۱,۳۲۸,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۶
اختیارخ شینا-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۸,۸۰۸,۰۰۰	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۳۴,۵۹۴,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۵
اختیارخ اخبار-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳,۶۶۲,۰۰۰	۳۸۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
اختیارخ وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۲۹۲,۱۰۸,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۶
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۲
اختیارخ تاصیکو-۶۰۰۰-۰۵/۰۱/۱۱	۱۹,۰۰۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱
اختیارخ شینا-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲,۵۹۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیارخ فملی-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۶۴۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱
اختیارخ بساما-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۳
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۳,۵۹۱,۰۰۰	۵۵۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۲
اختیارخ فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۳
اختیارخ فارس-۷۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۵۰,۰۰۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۹
اختیارخ فزر-۱۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲۷۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰
اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹
	۳,۹۰۳,۶۱۲,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۲۳			اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	
۰.۲۳٪	۱,۸۰۰	۰.۰۷٪	۶۶۳,۰۱۶	عادی	مصطفی حقیقی مهراننداری
۰.۱۳٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	ممتاز	مدیرعامل کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	-	۱.۶۵٪	۱۶,۲۲۴,۹۳۹	عادی	کارگزار صندوق
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
۳.۱۳٪	۲۵,۶۵۱	۰.۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت سیدگردان آبان
۱۱.۹۶٪	۹۸,۰۰۰	۰.۰۰٪	۹۸,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۰۶٪	۴۹۹	۰.۰۰٪	۱,۰۳۶	عادی	مدیر عامل سیدگردان
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	۵۵,۷۱۶	عادی	حسین بابائی پورخوشنود
۰.۰۴٪	۳۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	عضو هیئت مدیره سیدگردان
۰.۰۵٪	۴۰۰	۰.۰۰٪	۴۴,۴۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۸۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۷٪	۶۰۰	۰.۰۱٪	۷۲,۸۱۶	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۳٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۳٪	۲۶۴,۱۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۳٪	۲۰۰	۰.۰۰٪	۲۲,۴۱۶	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۳٪	۲۰۰	۰.۰۰٪	۲۲,۲۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۷٪	۶۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۵۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۰۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۱۶.۳۷٪	۱۳۴,۱۵۰	۱.۹۴٪	۱۹,۰۸۲,۱۴۵	جمع	میلاد حسینی

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها			
	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال			
۰	۶۹۷,۳۴۴,۹۸۴,۱۰۹	تسهیلات دریافتی	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳)	۲,۷۳۱,۸۶۱,۳۳۴	بهره تسهیلات		
۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۴۹,۳۹۳,۹۲۲,۰۶۳,۱۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳۱,۳۲۷,۶۲۹,۰۷۵)	۴۷,۶۸۶,۱۲۵,۷۵۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶)	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۰۷۲,۲۸۵,۰۶۶)	۲,۱۴۴,۹۹۹,۵۷۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیت که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاد و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی می باشد وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است. با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن در تاریخ خالص دارایی ها، تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. با توجه به بازگشایی بازار از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه و با در نظر گرفتن روند مثبت و صعودی بازار تا تاریخ تایید صورت های مالی، میزان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها ناچیز بوده است.